

شركة فتنس برايم للاندية الصحية

شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة فتنس برايم للاندية الصحية ش.م.م
شركة مساهمة مصرية

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٤٣-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة فتنس برايم للأندية الصحية ش.م.م

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة فتنس برايم للأندية الصحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدال ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة فتنس برايم للأندية الصحية ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

TGP

جرجس عبد النور وشركاه
محاسبون وفiscales
مستشارون



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

محاسب/جرجس ابراهيم عبد النور

س.م.م ٨٠٨٨

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦

أعضاء IECNET العالمية

WWW.IECNET.NET



القاهرة في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤

Tel. +202 2521 6205 | info@tgpegypt.com

Naguib Mahfouz St., Nerco Housing, Degla, Maadi, Cairo, P.O. 11728, Egypt

٢٢/١٢/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١٢/٢٠٢٣	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٥١٧.٥٩٠	٥٨٦٥٩.٣٦	(٤) (٢/٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٢٢٩٧٣٨٣٤	٢٢٩٧٣٨٣٤	(٥) (٤/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	(٨) (٢/٥/٣)	استثمارات في شركات شقيقة
<u>٨٨١٦٩٤٢٤</u>	<u>٨١٦٥٧٨٧٠</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			العملاء و اوراق القبض
٤١.٤٠٠	١٩٧٧٧٩١	(٦) (١٥/٣)	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
١.٨٢٥٨٤٠	١٥٤٧٢١٢٥	(٧) (١٥/٣)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٩٦٥١٨	٧٤٩.٩١	(٩) (٢٤/٣)	اجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٨٣٢٧٥٨</u>	<u>١٨١٩٩.٠٧</u>		اجمالي الأصول
<u>٠.٠٠٠.٢١٨٢</u>	<u>٩٩٨٥٦٨٧٧</u>		
			<u>حقوق الملكية و الالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المرخص به
٣١٢٥.٠٠٠	٣٣١٢٥.٠٠٠	(١/١٦)	رأس المال المصدر و المدفوع
٦٦٢٥.٠٠٠	٦٦٢٥.٠٠٠	(٢/١٦)	الاحتياطي القانوني
٥٧٣٤٧٢	٧٨.٨٢٠	(٣) (١٢/٣)	ارباح (خسائر) مرحلة
١.٢٣٣٧٤٣	١٤١٧٣٣٦٣	(١٧)	ربح (خسارة) العام
٤١٤٦٩٦٨	٤٨٣٦٦.٢		اجمالي حقوق الملكية
<u>٨١٢.٤١٨٣</u>	<u>٨٦.٤٠٧٨٥</u>		
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨٩٤٦٨	١٩٩.٢٧٨	(١٥) (٢/٢٥/٣)	قروض طويلة الاجل
٥٧٦.١٤٨	٣٤٥.٥٩٦	(١٨) (١١/٣)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٧٤٤٩٦١٦</u>	<u>٥٤٤.٠٨٧٤</u>		<u>الالتزامات المتداولة</u>
			بنوك سحب على المكشوف
٣١٦٣٧٧	٤.٠٠٤.٠٧	(١٠) (١١/٣)	الموردون واوراق الدفع
٤٦١.٠٠٠	.	(١١) (٨/١)	مصلحة الضرائب
٤٤٧.٢١٣	٥٧٨٨١٣	(١٣)	الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
٧٧٤٩٥٩٦	٩٤٥٢٥	(١٢)	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
٥٧٩٣١٨	.	(٢٠) (٢/٣٠)	قروض قصيرة الاجل
٤٨٢١٨٧٩	٢٧.٧٧١٣	(١٨) (١١/٣)	التزامات ضريبية جارية
.	١١٤٨٧٨٨	(١٤) (١/٢٥/٣)	اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١١٣٤٨٣٨٣</u>	<u>٨٣٧٥٢١٨</u>		اجمالي الألتزامات
<u>١٨٧٩٧٩٩٩</u>	<u>١٣٨١٦.٩٢</u>		اجمالي حقوق الملكية و الألتزامات
<u>٠.٠٠٠.٢١٨٢</u>	<u>٩٩٨٥٦٨٧٧</u>		

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

شركة فتنس برايم للادوية الصحية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	ايضاح رقم	
الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	الى ٢٠٢٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٩٣٤٦٠٨	٢٨٨٦٧٨٨٧	(١٦/٣) (١٩)	ايرادات النشاط
			يخصم:
(١٣٢٨٨٤٤١)	(١٧٣٦٨٦٨٥)	(٢٠/٣) (٢٠)	تكاليف ايرادات النشاط
٩٦٤٦١٦٧	١١٤٩٩٢٠٢		مجمل الربح (الخسارة)
			يضاف (يخصم) :
١٧٤١٤٥٩	١٨٢٣٦٧١	(٢١)	ايرادات اخرى
(١٨٨٦٤٩٥)	(٢٦٢٢٨٣٥)	(٢٠/٣) (٢٢)	مصروفات عمومية وادارية
(٥١٨٩٤٤)	(٧٧٠٩٤٩)	(٢٣)	مصروفات بيع و توزيع
(١٤٩٥٣٠٣)	(٢٤٤٢١٤٤)		اهلاكات ادارية
(٦١٦٩٠)	(٧٦٧٢٩)		مساهمة تكافلية
(١٠٥١٩)	(٨٥٠٩٩)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٤١٤٦٧٥	٧٣٢٥١١٧		صافى نتائج أنشطة التشغيل
			يضاف (يخصم) :
(١٧٦٥٥٣٩)	(١٠٤٤٢٨٨)	(١١/٣) (٢٤)	مصروفات بنكية و تمويلية
(٩٤٨١٤)	5371		ارباح (خسائر) فروق علة
(١٨٦٠٣٥٣)	(١٠٣٨٩١٧)		صافى تكلفة التمويل
٥٥٥٤٣٢٢	٦٢٨٦٢٠٠		صافى أرباح (خسائر) العام قبل الضريبة
			يضاف (يخصم) :
0	(١١٤٨٧٨٨)	(١/٢٥/٣) (١٤)	ضريبة الدخل
(١٤٠٧٣٥٤)	(٣٠٠٨١٠)	(٢/٢٥/٣) (١٥)	الضريبة المؤجلة
٤١٤٦٩٦٨	٤٨٣٦٦٠٢		ربح (خسارة) العام
٠٠٢٨	٠٠٣٣	(٢٦/٣) (٢٩)	نصيب السهم الأساسى و المخفض فى ربح (خسارة) العام
			الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
			تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



شركة فتنس برايم للاندية الصحية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	ايضاح رقم
الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	الى ٢٠٢٣/١٢/٣١	جنيه مصرى
٤١٤٦٩٦٨	٤٨٣٦٦٠٢	ربح (خسارة) العام
		بنود الدخل الشامل الآخر
		فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية
		أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من بنود الدخل الشامل الاخرى فى الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
		مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٤١٤٦٩٦٨	٤٨٣٦٦٠٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



شركة فنتس بيرام للائدية الصحية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) المدفوع	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	الاحتياطي القانوني	جنية مصرية
٨١٢.٤١٨٣	٤١٤٦٩٦٨	١.٢٢٣٧٤٣	٥٧٢٤٧٢	٦٦٢٥.٠٠٠
٤٨٦٦٠.٢	٤٨٦٦٠.٢			
٤٨٦٦٠.٢	٤٨٦٦٠.٢			
0	(٤١٤٦٩٦٨)	٤١٤٦٩٦٨		
0	(٢.٧٣٤٨)	٢.٧٣٤٨		
٨٦.٤٠٧٨٥	٤٨٦٦٠.٢	١.٤١٧٣٦٣	٧٨.٨٢٠	٦٦٢٥.٠٠٠
٧٢٤٤٧١٥	٤٥٨٢٨٠.٨	٥٨٨٠.٧٥	٣٤٤٣٢٢	٦٢٤٣٧٥.٠٠
٤١٤٦٩٦٨	٤١٤٦٩٦٨			
٤١٤٦٩٦٨	٤١٤٦٩٦٨			
0	(٤٥٨٢٨٠.٨)	٤٥٨٢٨٠.٨		
0	(٢٢٩٩٤٠)	٢٢٩٩٤٠		٣٨١٢٥.٠٠
3812500				٦٦٢٥.٠٠٠
٨١٢.٤١٨٣	٤١٤٦٩٦٨	١.٢٢٣٧٤٣	٥٧٢٤٧٢	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفقاً .

المدير المالي

الرئيس التنفيذي



رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١/١
الدخل الشامل
صافي أرباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
معاملات مع المساهمين
تحويل أرباح عام ٢٠٢٢ لارباح (الخسائر)
المحول إلى الاحتياطي القانوني
رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
عام ٢٠٢٢ :
رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١/١
الدخل الشامل
صافي أرباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
معاملات مع المساهمين
تحويل أرباح عام ٢٠٢١ لارباح (الخسائر) المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
زيادة نقدية لرأس المال
رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنية مصرى
من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنية مصرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
5554322	6286200
صافى أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب	
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:	
هلاكات الأصول الثابتة	
4706947	7011564 (٤)
نوائد مدينة	
1562116	1044288 (٢٤)
خسائر فروق عملة (أرباح)	
0	(٥٣٧١)
مبيعات على الأرباح المرحلة	
94814	0
ضرائب الدخل المدفوعة	
(١١٩٦٠٣٨)	0
10722161	14336671
ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	
0	0
الزيادة (النقص) فى المخزون	
(٢٤١٧٥٧)	(١٥٦٧٣٩١) (٦)
الزيادة (النقص) فى العملاء وأوراق القبض	
(١٦٨١٧٦٨)	(٤٦٤٦٢٨٥) (٧)
الزيادة (النقص) فى مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة	
2084617	0 (١/٣٠)
زيادة (النقص) فى الموردين و أوراق الدفع	
(٢٠١٢٤٤٧)	(٤٦١٠٠٠) (١٠)
زيادة (النقص) فى حساب مصلحة الضرائب المصرية	
1632634	663672 (١٣)
زيادة (النقص) فى الأرصدة الدائنة الأخرى	
(١١١٣٧٢٤)	(١٧٦٥٠٧١) (١٢)
زيادة (النقص) فى الأطراف ذوى العلاقة	
(٣٧٤٣٨٧٣)	(٥٢٩٣١٨) (٢/٣٠)
5645843	6031178
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل	
تدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
(٣٠٧٢٨٠٩٥)	(٥٠٠٠٠٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	
0	0
الزيادة (النقص) فى مشروعات تحت التنفيذ	
18871837	0 (٥)
الزيادة (النقص) فى الاستثمارات	
0	0
(١١٨٥٦٢٥٨)	(٥٠٠٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
زيادة (النقص) فى البنوك الدائنة	
27618	84030
لمسند من اسهم زيادة رأس المال	
3812600	0
نوائد مدينة	
(١٥٦٢١١٦)	(١٠٤٤٢٨٨)
زيادة (النقص) فى الجزء القصير من القروض قصيرة الاجل	
2345244	(٢١١٤١٦٦) (١٨)
زيادة (النقص) فى الجزء الخاص من القروض طويلة الاجل	
1764988	(٢٣٠٩٥٥٢) (١٨)
6378234	(٥٣٨٣٩٧٦)
صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل	
ثر النخر فى اسعار الصرف	
(٩٤٨١٤)	5371
صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال العام	
167819	147202
لنقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية العام	
520694	596518 (٩)
النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية العام	
593699	749091 (٩)

لايضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .



المدير المالي

الرئيس التنفيذي

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١ - نبذه عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة فتنس برايم للاندية الصحية (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٧ و بموجب شهادة تأسيس رقم ١٩٢٥ بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٨ .
و تم التصديق على العقد الابتدائي و النظام الاساسى للشركة بمكتب توثيق الاستثمار بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٧ و ذلك بموجب محضر تصديق رقم ١٥٢٤ ج لسنة ٢٠١٢
و تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٥٩٥٩٩ بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٨ سجل تجارى استثمار القاهرة.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

- * اقامة و تشغيل الاندية الصحية (جمنزيوم- ساونا - جاكوزى - جيم).
 - * اقامة و تشغيل المراكز الطبية المتخصصة فى العلاج الطبيعى.
 - * الاستيراد و التصدير و التوكيلات التجارية.
 - * انشاء و تجهيز الاندية الصحية و الرياضية.
 - * تقديم الاستشارات فى مجال الرياضة و الاندية الصحية و الطب الرياضى.
 - * انشاء و اقامة و تشغيل مراكز متخصصة فى التدريب و تنمية الموارد البشرية.
- مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة.

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها فى السجل التجارى فى ٢٠١٢/٧/١٨ حتى ٢٠٣٧/٧/١٧ طبقاً للسجل التجارى.

٤/١ مقر الشركة :

يكون مقر الشركة الرئيسى و محلها القانونى فى العنوان التالى:
شقة (٥) العقار (٧) - شارع ٨ غرب سوميد - مجاورة ٨ - مدينة ٦ أكتوبر - الجيزة.

موقع ممارسة النشاط:

جميع انحاء الجمهورية فيما عدا شبة جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ و قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ و القانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢ و يجوز لمجلس الادارة ان ينشئ لها فروعاً او مكاتب او توكيلات فى جمهورية مصر العربية او فى الخارج فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً على فتح فروع فيها.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

فروع الشركة:

تم افتتاح فروع للشركة و الكائنة بالعناوين التالية:

- مبنى النادى الصحى - مدينة دريم لاند - طريق الواحات - مدينة ٦ أكتوبر - الجيزة.
- عقار ٤٨ ، ٥٠ شارع عمان - الدقى - الجيزة.
- مبنى الجيم - دار الدفاع الجوى بالنزهة - مصر الجديدة - القاهرة.
- النادى الصحى بفندق بليفو - الجونة - الغردقة.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

-تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ فى ٢٠٢٤/٢/٢٥ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٦/١ السنة المالية للشركة:

تبدأ السنة المالية للشركة من اول يناير و تنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢-أسس إعداد القوائم المالية :

٢ / ١ أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين المصرية السارية.

٢ / ٢ عملة التعامل و عملة العرض :

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هى الجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٢ / ٣ استخدام التقديرات و الافتراضات:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى و التقديرات و الافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات .
- تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم اعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

الحكم الشخصى:

المعلومات الخاصة بالاحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيمة المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلى:

- الاعتراف بالإيراد: يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- استثمارات في شركات شقيقة و المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة: ما اذا كان للشركة نفوذ مؤثر على الشركات و المنشآت المستثمر فيها.
- تصنيف عقود الايجار.
- (ب) الافتراضات و التقديرات غير المؤكدة:
المعلومات الخاصة بالافتراضات و التقديرات غير المؤكدة في الفترة الحالية و التي قد ينتج عنها تعديل مؤثر في القيمة الدفترية للاصول و الالتزامات في الفترة المالية القادمة يتمثل في:
 - الاعتراف و قياس المخصصات و الالتزامات: الافتراضات الاساسية حول احتمالية و حجم تدفق الموارد.
 - قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية بالبنوك و عملاء و أوراق قبض و أصول مالية اخرى.
- (ج) قياس القيمة العادلة:
يتطلب عدد من السياسات المحاسبية و الافصاحات للشركة قياس القيم العادلة للاصول و الالتزامات المالية و غير المالية.
يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للاصول و الالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل اساسي ، و يتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقا للتسلسل الهرمي التالي:
 - المستوى (١): الاسعار المعلنة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول و التزامات متماثلة.
 - المستوى (٢): مدخلات كل من الاسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) و التي يتم تتبعها للاصل او الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) او غير مباشرة (أى مشتقة من الاسعار).
 - المستوى (٣): مدخلات للاصل او الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.
تم ادراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلي:
 - المدفوعات المبنية على اسهم.
 - الادوات المالية.
 - الاستثمارات العقارية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفرده .

١/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

- تم ترجمة المعاملات الاجنبية بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة .

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- و بصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح و الخسائر ، و باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر :
- ✓ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (باستثناء الاضمحلال، يتم اعادة تويبب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح و الخسائر).
 - ✓ الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار في نشاط اجنبى ما دامت التغطية فعالة.
 - ✓ ادوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية مادامت التغطية فعالة.

٢/٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

الاهلاك:

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الأصل	معدل الإهلاك
مبانى	٢%
تجهيزات	١٠%
اجهزة و معدات رياضية	١٠%
اجهزة و معدات طبية	١٠%
حاسب آلى	١٠%
اثاث و تجهيزات	١٠%
عدد و ادوات	١٠%
اصول اخرى	١٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأرباحها و خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاؤها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاؤها في نهاية كل فترة مالية.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاؤها في نهاية كل سنة مالية و تعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في اسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الاصول.

شركة فتنس برايم للأندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ الاصول غير الملموسة:

تتمثل فى قيمة تكلفة الحصول على برامج من المتوقع ان يتم الاستفادة بها و ليس لها وجود مادي محدد و ملموس و الذى تم الحصول عليه او نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع اطراف اخرى و يتوقع ان يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية و يتم الاثبات الاولى لتلك الاصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها ، على ان يتم اعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك و مجمع خسائر اضمحلال القيمة - ان وجدت - و التى تمثل القيمة العادلة لتلك الاصول فى ذلك التاريخ.

٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل و يصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل .

٥/٣ الاستثمارات:

١/٥/٣ استثمارات فى شركات تابعة:

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء- فى تاريخ اصدار امر الشراء ، و يتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت -ان وجد - تحميلا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و ذلك لكل استثمار على حده.

٢/٥/٣ استثمارات فى شركات شقيقة:

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، و لكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الاثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب التكلفة ، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فى نتائج الاعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة او معلنة.

شركة فنتس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣/٥/٣ استثمارات عقارية:

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) التي تم الحصول عليها و محتفظ بها بغرض إعادة البيع للحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و تشمل الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر ، و يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة -تكلفة الاقتناء- في تاريخ الاقتناء أو في تاريخ التبادل. و لا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أى عقارات محتفظ بها و مقتناة بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك متضمنا مجمع خسائر اضمحلال القيمة ، و طبقا لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات ، على ان يتم استبعاد الاستثمار العقارى من الدفاتر و ذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبها نهائيا من الاستخدام، و لا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

٦/٣ اضمحلال الأصول:

١/٦/٣ الأصول المالية:

تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة و أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. و تنتقل الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغير في الجودة الائتمانية للأصل المالي منذ الاعتراف الأولى بها.

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرا:

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولى و التي لا تنطوى على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى أو التي تنطوى على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبيا. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهرا.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرا هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالة اخفاق محتملة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، و لكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول، خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلا من المعلومات الكمية و النوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بناء على خصائص الأصل المالي. يمكن أن تكون المعلومات الكمية إنخفاضا في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار. و يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغيرا جوهريا (سلبيا) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بالإضافة إلى ذلك، تستخدم الشركة مؤشرات التصنيف الائتماني الداخلي بها لتطبيق العوامل الكمية في تقييم ما اذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ترى الشركة أن مخاطر الائتمان قد زادت بشكل كبير إذا تدهور التصنيف الائتماني بشكل كبير في نهاية كل فترة مالية مقارنة بالتصنيف الداخلي الأصلي ، إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية ، فإن هذا يؤدي الى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحتفظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

المرحلة الثالثة : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الاصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية ، بالنسبة لهذه الاصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى الحياة.

تحدد الشركة الاصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان - تحدد الشركة التعثر في السداد بأنه: أى طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعنى أو عدد الايام المستحقة). عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- اخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد.
 - من المحتمل أن يدخل العميل في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، أو
 - يواجه العميل صعوبات مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.
- تقوم الشركة بمراجعة لكافة اصولها المالية فيما عدا الاصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه. و يتم تصنيف الاصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:
- المرحلة الأولى: الاصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الاولي، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
 - المرحلة الثانية: الاصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولي أو تاريخ قيد التنفيذ، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الاصل.
 - المرحلة الثالثة: الاصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها و الذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الاصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة و بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

و يتم قياس الخسائر الائتمانية و خسائر اضمحلال في القيمة المتعلقة بالادوات المالية على النحو التالي:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الاولي في المرحلة الأولى و يتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل ادارة المخاطر بالشركة.
- اذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية في خطر الائتمان منذ الاعتراف الاولي ، يتم نقل الأداة المالية الى المرحلة الثانية حيث لا يتم بعد اعتبارها مضمحلة في هذه المرحلة.
- في حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم ترحيلها للمرحلة الثالثة.
- يتم تصنيف الاصول المالية التي انشأتها أو اقتنتها الشركة و تتضمن معدل مرتفع من خطر الائتمان عن معدلات الشركة للأصول المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الاولي بالمرحلة الثانية مباشرة، و بالتالي يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بشأنها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الاصل.

شركة فنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢/٦/٣ اضمحلال الأصول غير المالية:

- يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية و التي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) ، و في حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و بما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

٧/٣ الأدوات المالية و قيمتها العادلة:
- الأصول المالية:

١٧/٣ الاعتراف و القياس الأولي:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينين و أدوات الدين في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تسبب مباشرة إلى حيازتها ليند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة.

٢/٧/٣ الأصول المالية – التوبيب و القياس اللاحق:

عند الاعتراف الأولي يتم توبيب الأصل المالي على (أدوات الدين) أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كاستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. لا يتم إعادة توبيب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية و في هذه الحالة يتم توبيب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأولي من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم توبيب الأصل المالي (أدوات دين) كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تصفيته على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل من ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و

- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة و التي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم توبيب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و بيع الأصول المالية كليهما، و

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة و التي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي و الفائدة على المبلغ الأصلي و الفائدة القائم.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخرى، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار تظهر ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى و لا يعاد تصنيفها في قائمة الدخل.
- الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية. عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء - أصلا ماليا يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري- عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه -أحيانا- على أنه "عدم اتساق محاسبي") و الذي قد ينشأ خلال ذلك.
- لا يتم احتساب خسائر انتمانية متوقعة لأدوات حقوق الملكية.

٣/٧/٣ الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال:

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال و يتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:

- السياسات و الأهداف المعلنة للمحفظة و تشغيل تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية، و الحفاظ على معدل فائدة معين.
- كيفية تقييم أداء المحفظة و إبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال) و كيفية إدارة تلك المخاطر.
- تكرار و حجم و توقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة و أسباب هذه المبيعات و التوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة التي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤/٧/٣ الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل و فائدة:

- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المالي و تكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، و مقابل المخاطر الإنتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة و مقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى و التكاليف (خطر السيولة و التكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل الفائدة، تأخذ الشركة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. و يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوى على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في اعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
 - الشروط التي قد تعدل معدل التدفقات التعاقدية بما في ذلك ميزات المعدل المتغير.
 - ميزات الدفع المسبق و الإضافات. (إن وجدت)
 - الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- ينماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهرى المبالغ غير المدفوعة من الأصل و الفائدة على المبلغ الأساسى المستحق، و الذى قد يشمل تعويضا معقولا عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التى يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الإسمية التعاقدية، و هى ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهرى المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (و التى قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الإعراف الأولى.

٥/٧/٣ الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة، و يتم الإعراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الإضمحلال. إيرادات الفوائد، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الإعراف بهم ضمن الأرباح و الخسائر، و بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة.

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الإعراف بها ضمن الأرباح و الخسائر. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى يتم الإعراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد، مجمع الأرباح و الخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح و الخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة.

توزيعات الأرباح يتم الإعراف بها كإيراد ضمن الأرباح و الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الإستثمار. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى التى تم الإعراف بها فى الدخل الشامل الأخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح و الخسائر.

٦/٧/٣ الإلتزامات المالية - التبويب و القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الإعراف الأولى.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الإعراف بصافى الأرباح و الخسائر بما فى ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح و الخسائر.

شركة فنتس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، و يتم الاعتراف بمصروف الفوائد و أرباح و خسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح و الخسائر، بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.

٧/٧/٣ الإستبعاد:

الاصول المالية:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر و منافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر و منافع الملكية و لا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي ، و لكنها تحتفظ بكافة مخاطر و منافع الأصل المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الإلتزامات المالية:

يتم استبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضا باستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها و التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا، و في هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزامات المالية الجديدة على أنها أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية و المقابل المدفوع (بما في ذلك أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر.

٨/٧/٣ مقاصة الأدوات المالية:

تتم مقاصة الأصول و الإلتزامات المالية و يدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما و عندما فقط: يكون لدى الشركة حق الإلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، و عندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الإلتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول و سداد الإلتزامات في آن واحد.

٩/٧/٣ الأدوات المالية المشتقة و محاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية و مخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية و المحاسبة عنها منفصلة إذا لم يكن العقد المضيف أصلا ماليا و في حالة توافر شروط محددة. المشتقات يتم قياسها أولا بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بأى تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

٨/٣ اوراق القبض :

تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق و التي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، و يتم الاعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

التكلفة المستهلكة و التي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقي للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

٩/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به 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 للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠/٣ الموردون و اوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

١١/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقتراض :

تتمثل رسملة تكاليف الإقتراض في قيمة المصروفات و التكاليف و الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التكد الفعلي لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلى إستمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و يتم التوقف عن الإستمرار في الرسملة عند تمام إكتمال الأصل المؤهل سواءا للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التقسيط غير المرتبطة بالإقتراض المباشر و التي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

١٢/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

شركة فنتس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٣/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١٤/٣ اسهم الخزينة:

يتم إثبات اسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها و تظهر مخصومة من حقوق الملكية و لا يتم الاعتراف باى ربح او خسارة فى الارباح او الخسائر الناتجة عن شراء او بيع او اصدار او الغاء تلك الادوات و يتم ادراج ربح او خسارة التصرف فى الاسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥/٣ إيرادات من عقود العملاء:

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء فى ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) و ذلك من خلال الإجراءات التالية:

- تحديد العقد.
- تحديد التزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء فى حالة أن عقد العميل يشمل أكثر من التزام أداء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء على مدار زمنى (الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمنى يمثل الزمن الذى يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء) اذا تم إستيفاء أحد الضوابط التالية:
(أ) تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة و يستهلكها فى التوقيت الذى تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.
(ب) يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.
(ج) لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل و للشركة حق واجب التنفيذ فى تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمنى حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الاداء عند نقطة من الزمن و هى النقطة التى يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل - و توجيه استخدام الأصل - و الحصول على ما يقارب جميه المنافع المتبقية، فى هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالإيراد لأنها قامت بالوفاء بالتزامات الأداء.

وجود مكون تمويلي هام

- يتم تعديل قيمة المبلغ المتعهد به - القيمة التعاقدية ليعكس آثار القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويلي هام.

١٦/٣ الاعتراف بالإيراد:

يتحقق الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم إثبات الإيراد بناء على تادية الخدمة و اصدار فاتورة للعميل.

١٧/٣ إيرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

شركة فننس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٨/٣ إيرادات من شركات تابعة و شقيقة:

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة و الناتجة عن اتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها و طبقاً لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التي لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة و الناتجة عن اتباع أسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات و العوائد سواء بواقع الإعلان أو بتحقيق واقعة التحصيل الفعلي أيهما أكثر تحديداً.

و يتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواء بالتوزيع النقدي أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخا المجموعة لدى إعدادها.

١٩/٣ إيرادات استثمار عقارية:

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمار عقارية عند اتمام و اكتمال عملية بيع تلك الاستثمارات و نقل ملكيتها - مبدئياً- الى المشتري ، و تثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات و بين سعر البيع ، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إستغلال و تأجير تلك الاستثمارات للغير طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٠/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدرجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

٢١/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترات و السنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات.

٢٢/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التي تنشأ بين المنشأة و بين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة و بين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، و تطلق المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التي تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الأطراف و التي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٣/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .
و لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية و ما في حكمها الارصدة النقدية و الودائع لاجل لمدة تزيد عن ٣ شهور و اذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٤/٣ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية و ما في حكمها ارصدة النقدية بالبنوك غير معرضة لاطار هامة للتغير في قيمتها العادلة و تستخدم بواسطة الشركة في ادارة التزاماتها قصيرة الاجل . لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على ارصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٥/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر السنة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الارباح و الخسائر باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة باستخدام اسعار الضريبة السارية . يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/٢٥/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداه لمصلحة الضرائب .

٢/٢٥/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . و يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية . الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الاسس الضريبية المطبقة وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لها . يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة .

٢٦/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية و المستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة (إن وجدت) و ذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت .

٢٧/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة فى عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً او منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه او تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع او يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .

شركة فنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

يتم التويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، و يتم إعادة تويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفترض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٢٨/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية والتسهيلات من المودرين والتسهيلات البنكية.

٢٩/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات (بخلاف الاحتياطي القانوني):

طبقاً لمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني.

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الادارة يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسي.

٣٠/٣ مزايا العاملين:

١/٣٠/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢/٣٠/٣ حصة العاملين في الأرباح:

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي الربح بعد خصم الاحتياطي القانوني و الخسائر المرحلة (ان وجدت) وفيما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية و تعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣١/٣ علاوة الإصدار:

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال و ذلك بين القيمة الاسمية و بين قيمة الطرح للسهم، و يتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر ، و ما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقررره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

شركة فنتس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٢/٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل و يتم تسعير المنصرف بالمتوسط المرجح و يتم احتساب تكلفة المخزون بسعر التكلفة للمخزون من قطع الغيار و العدد و مستلزمات التشغيل و خلافه.

٣٣/٣ عقود التأجير:

أ- عقود تأجير الأصول:

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" و بالتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير و تتضمن تكلفة أصل "حق انتفاع" مبلغ القياس الأولى لالتزام عقد التأجير و أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير و أى تكاليف مباشرة و أى تكاليف يتم تكبدها فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير و تتمثل دفعات الإيجار فى الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات و سعر ممارسة لخيار الشراء و دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير.

القياس اللاحق

- فى نهاية الفترة يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير و حتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الاهلاك الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) ، اذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء و فيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل "حق الانتفاع" إن وجد.
 - بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات الإيجار بما يلى:
 - أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
 - و ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.
 - و ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.
- و إذا حدث تغيير فى دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغيير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

ب- عقود البيع مع إعادة الاستنجار:

فى حالة البيع مع إعادة الاستنجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية (حصول المشتري على السيطرة على الأصل و توجيه استخدامه و الحصول على المنافع الاقتصادية المتبقية منه) أو ليست عملية بيع و ذلك على النحو التالى:

تحويل الاصل يمثل عملية بيع:

يتم إثبات الأصل كحق إنتفاع طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كالتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة فى البند (أ) بعاليه ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد إيجار .

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تحويل الاصل ليس عملية بيع:

يتم الاعتراف بالاصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات إلتزام مالي يساوى متحصلات التحويل بالعقد و يتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الاصل.

ج- الإعفاءات من الإعتراف:

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار النحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل و عقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

٣٤/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة قنتس بوليم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإصول الثابتة - بالعملة:		الإصول الثابتة - بالعملة:		الإصول الثابتة - بالعملة:		الإصول الثابتة - بالعملة:		الإصول الثابتة - بالعملة:		الإصول الثابتة - بالعملة:	
صفحة	تلكة الأصل	صفحة	تلكة الأصل	صفحة	تلكة الأصل	صفحة	تلكة الأصل	صفحة	تلكة الأصل	صفحة	تلكة الأصل
٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١/٠١
١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠
٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠
١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠	١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠	١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠	١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠	١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠	١٣٧٣٠٠٨٢	١١٦٤٨٧٥٠
٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧	٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧	٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧	٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧	٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧	٣٠٤٠٣٥٧٠	٣٣٥١٠١٥٧
١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١	١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١	١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١	١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١	١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١	١٠٠٣٩٣٩	٨٧٧٩٣١
١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤	١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤	١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤	١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤	١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤	١٠٧٢٥٧	٥٤٧٩٧٤
١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨	١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨	١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨	١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨	١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨	١٤٢٨٠٠	٤٠٢٢٤٨
١٤٨٨٢	١٤٦٢	١٤٨٨٢	١٤٦٢	١٤٨٨٢	١٤٦٢	١٤٨٨٢	١٤٦٢	١٤٨٨٢	١٤٦٢	١٤٨٨٢	١٤٦٢
٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠	٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠	٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠	٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠	٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠	٧٢٦٨٧	٢٤٤٢٠
٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١	٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١	٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١	٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١	٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١	٦٥١٧٠٥٤٠	٥٨٢٥٤٠٣١
١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠
٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨	٢٠٨٧٣٣١٨
٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠	٤٣٩٣٤١٣٠
١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣	١٧٥٩٩٧٧٣
٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥	٥١٥٧٣٥
٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨	٤٩٩٤٩٨
٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣	٦١٢٢٢٣
٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤	٤٧٠٦٦٤
٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١	٨٨١٩٥٥٤١

(١-٤) تم تخصيص الإهلاك ضمن قائمة الدخل عن فترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كما يلي:

جنية مصري
٤٥٢٩٤١٠
٢٤٤١١٤٤
٧٠١١٥٥٤

قيمة اهلاك التشغيل
قيمة اهلاك لاربية
الإجمالي

(٢-٤) لا توجد أصول مهلكة تقريبا بالكامل
(٣-٤) لا توجد رهنك على الأصول طبقا السجل التجاري للشركة

شركة فتنس برايم للأندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	١/٥ انفاق استثماري :
10830364	١٠٨٣٠٣٦٤	الفروع الجديدة
9912280	٩٩١٢٢٨٠	مول مصر - اكتوبر
		فرع نادى شيراتون هليوبوليس
		الفروع القديمة
٢٢٣١١٩٠	٢٢٣١١٩٠	دريم لاند
<u>22973834</u>	<u>٢٢٩٧٣٨٣٤</u>	الاجمالي
=====	=====	

يتمثل الانفاق الاستثماري في دفعات تحت حساب توريد أجهزة رياضية و دفعات مسددة لمقاولين

٦- العملاء وأوراق القبض:
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	20٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	١/٦ العملاء :
432000	2018154	عملاء شركات
-	-	عملاء افراد
		٢/٦ أوراق القبض :
-	-	أوراق قبض
<u>432000</u>	<u>2018154</u>	الاجمالي
		(يخصم)
(21600)	(40363)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>410400</u>	<u>1977791</u>	الاجمالي
=====	=====	

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٧- المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:
يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدي الغير
24000	2014500	سلف عاملين
50510	40795	عهد عاملين
355213	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
785500	-	موردين - دفعات مقدمة
3404	٦٦٩٦٨٩٥	*حسابات مدينة - تطوير فرع الجونة
7776219	٦٨٧٦٢١٩	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
1920942	-	
10915788	١٥٢٦٨٤٠٩	الاجمالي
(89948)	(١٥٦٢٨٤)	(يخصم)
10825840	١٥٤٧٢١٢٥	خسائر ائتمانية متوقعة
=====	=====	الاجمالي

* بموجب عقد الاتفاق الموقع بين شركة فتنس برايم للاندية الصحية و شركة انشنت ساندرز للفنادق و مركزها الرئيسي الجونة على قيام الشركة بعمل جميع ما يلزم النادي الصحي المملوك للطرف الاخر من تجهيزات و منقولات و ديكورات اللازمة للعمل و سداد قيمة ايجارية تدفع شهريا للمالك مقدما اول كل شهر طبقا لنسبة الاشغال اعتبارا من ٢٠٢٣/١/١ و يزداد المقابل النقدي سنويا بنسبة لا تقل عن ١٠% من القيمة الاساسية للتعاقد اعتبارا من ٢٠٢٤/١/١. مدة الاتفاقية ٥ سنوات تبدأ اعتبارا من ٢٠٢٣/١/١ و تنتهي في ٢٠٢٧/٧/٣١.

٨- استثمارات في شركات شقيقة:
يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	نوع الشركة	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	٥٠%	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة رد سي بيوتي سنتر (تحت التأسيس)
-	٢٥٠٠٠			الاجمالي
-	٢٥٠٠٠			
=====	=====			

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١١- الموردین وأوراق الدفع :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين (خدمات)
١٦١.٠٠٠	-	موردين (توريدات)
-	-	اوراق الدفع
٣.٠٠٠.٠٠٠	-	
-----	-----	الاجمالي
٤٦١.٠٠٠	-	
=====	=====	

١٢- الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٧١٥٣	١١٢٥١٢	مصروفات مستحقة
٢٨٥٣٢٥	٥٨٨١٦٦	مساهمة تكافلية
٢٠٧٠٦٩	٢٨٣٧٩٨	دائنون متنوعون
٤٩	٤٩	دائنو شراء اصول*
٢٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	
-----	-----	الاجمالي
٢٧٤٩٥٩٦	٩٨٤٥٢٥	
=====	=====	

* قيمة الرصيد المتبقى من قيمة الارض و المبنى المشتراه بموجب عقد ابتدائي بقيمة ٢٠ مليون جنيه بمساحة ٢,٥ فدان و الكائنة برقم ٣٠ تقسيم شركة وادى النيل للمقاولات و الاستثمارات العقارية بطريق الواحات - ٦ أكتوبر- الجيزة.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

		١/١٢
		مصرفات مستحقة:
		<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	متنوعة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	استغلال العلامة التجارية
٤٨٠٠٠	-	فوائد مستحقة
٢١٤١٤٥	٥٨٨١٦٦	
٢٣١٨٠	-	
<hr/>	<hr/>	
٢٨٥٣٢٥	٥٨٨١٦٦	الاجمالي
=====	=====	

		١٣ مصلحة الضرائب
		يتمثل هذا البند فيما يلي:
		<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	مصلحة الضرائب ضريبه كسب العمل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير
١٤٣٦٨٩	٢٥٥٨٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٥٧١٣٤١	٥٥١٤٣٢	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
-	١٨٠٩١٨٣	
١٨٠٩١٨٣	٣١٣٢٧٨٥	اجمالي
<hr/>	<hr/>	
٢٤٧٠٢١٣	٣١٣٢٧٨٥	
=====	=====	

		١٤ - التزامات ضريبية جارية:
		و يتمثل هذا البند فيما يلي:
		<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تعديلات عن صافي الربح المحاسبي للوصول إلى صافي
٥٥٥٤٣٢٢	٦٢٨٠٨٢٩	الربح الضريبي (فروق اهلاك الأصول الثابتة - خسائر
(٦١٠٤٦٩٨)	(١١٧٥١٠٥)	مرحلة - تسويات أخرى طبقا لقانون الضرائب)
		صافي الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢.٥%
<u>(٥٥.٣٧٧)</u>	<u>٥١.٥٧٢٤</u>	
=	<u>١١٤٨٧٨٨</u>	

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٥ التزامات ضريبية المؤجلة:

رصيد الأصول (الالتزامات الضريبية) 20٢٣/١٢/٣١	حركة العام	رصيد الأصول (الالتزامات الضريبية في 20٢٣/١/١	فروق ضريبية
(١٩٩٠٢٧٨)	(٣٠٠٨١٠)	(١٦٨٩٤٦٨)	

١٦- رأس المال :

١/١٦ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) .
تم زيادة رأس المال المرخص به الى ٢٥٠ مليون (مئتان و خمسون مليون جنيه مصري) و تم التأشير في السجل التجارى
في ٢٠١٨/٧/٢٢ .

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٣١٢٥٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة و واحد و ثلاثون مليون و مائتان و خمسون ألف
جنيه مصري) بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ و تم التأشير فى السجل التجارى تحت
رقم ٥٩١٦٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥

٢/١٦ رأس المال المصدر و المدفوع :

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليون جنيه مصري) موزعاً على
عدد ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم (ستمانه الف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه (خمسة جنيه مصري).
* تم ايداع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة الف جنيه مصري) تمثل نسبة ١٠% من القيمة الاسمية للاسهم عند الاكتتاب
لدى بنك اتش اس بى سى فرع داندى مول.
* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٢ تم ايداع مبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون و مائتان الف جنيه
مصري) يمثل نسبة ٤٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر البالغ ٣ مليون جنيه (ثلاثة ملايين جنيه) و ذلك
بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك اتش اس بى سى ليصبح رأس المال المدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون و
خمسائة الف جنيه مصري) و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٤٩٠٨ بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٧ .
* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٣ تم ايداع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون و خمسمائة الف جنيه
مصري) وذلك بموجب شهادة مراقب الحسابات بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٣ و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم
١٦٢٠٠ بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٣ ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصري).
- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (اربعة مليون و خمسمائة الف جنيه مصري) موزعاً
على عدد ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (تسعمائة الف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه (خمسة جنيه مصري) بموجب محضر
اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٣ .
* تم ايداع ٣٧٥٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة و خمسة و سبعون الف جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل نسبة ٢٥% من قيمة الزيادة
فى رأس المال و البالغ قدرها ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون و خمسمائة الف جنيه لا غير) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من

شركة فنتس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بنك اتش اس بي سى المؤرخة بتاريخ ٢٨ اغسطس ٢٠١٣ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٠٨٩٩ بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢ اغسطس ٢٠١٤ تم ايداع ١١٢٥٠٠٠ جنيه (مليون و مائة و خمسة و عشرون ألف جنيه مصرى) و ذلك بموجب شهادة مراقب الحسابات بتاريخ اغسطس ٢٠١٤ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٣١١٣٢ بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٤ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة ملايين و خمسمائة الف جنيه مصرى).

حدد راس مال الشركة المصدر بمبلغ ٥٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان و خمسون مليون جنيه مصرى) موزع على عدد ١٠٤٠٠٠٠٠٠٠ مليون سهم (مائة و اربعة مليون سهم) قيمة كل سهم ٥٠ قرش (خمسون قرش مصرى) بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٨ .

* تم ايداع ٤٧٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون و سبعمائة و خمسون جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من قيمة الزيادة فى راس المال و البالغ قدرها ٤٧٥٠٠٠٠٠ جنيه (سبعة و اربعون مليون و خمسمائة الف جنيه لا غير) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من البنك العربى الافريقى - فرع اركان مول الشيخ زايد المؤرخة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٣١١٩٤ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٨ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٤٧٩٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون و سبعمائة و تسعون ألف جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل ١٠.٠٨% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من البنك التجارى الدولى - فرع جاردن سيتى تحت رقم ١٠٣١٢ بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ١٧٩٧٦ بتاريخ ١٧/٤/٢٠١٩ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون و خمسمائة الف جنيه) و هذا المبلغ يمثل ٩.٤٧% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٢١٠١ بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون و خمسمائة الف جنيه) و هذا المبلغ يمثل ٩.٤٧% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٣٢٨٧ بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٦٣% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٤٠٤٢ بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٩ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٦٣% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٤٨٥١ بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٩ .

* بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٦٣% من قيمة الزيادة فى راس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩ و تم التاشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٦٢٠٧ بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ .

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

* بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٦٣% من قيمة الزيادة في رأس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ وتم التأشير في السجل التجارى تحت رقم ٢٧٢٨٤ بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٩.

* بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٩ تم ايداع مبلغ ٤٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون و تسعمائة و ستون الف جنيه) و هذا المبلغ يمثل ١٠.٤٤% من قيمة الزيادة في رأس المال بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار - صلاح سالم بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٩ وتم التأشير في السجل التجارى تحت رقم ٢٨٦٢٩ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٩. ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٥٢٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان و خمسون مليون جنيه)

- حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٥٨٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثمانية و خمسون مليوناً و خمسمائة ألف جنيه) موزعا على ١٧٠٠٠٠٠٠ سهم (مائة و سبعة عشر مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٥٠ قرش (خمسون قرش مصرى) بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/٣.

* تم ايداع ٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون و خمسمائة ألف جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل ٣٨.٤٦% من قيمة الزيادة في رأس المال و البالغ قدرها ٦٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه و خمسمائة ألف جنيه مصرى) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار بتاريخ ٢٠٢١/١/١٠ للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على و عدم رغبة باقى المساهمين بالدخول فى الزيادة و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٤٠٤ بتاريخ ٢٠٢١/١/١٧.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١/١٧ تم ايداع ٢٠٨٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون و ثمانون ألف جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل نسبة ٣٢% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ ٦٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون و خمسمائة ألف جنيه) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٢٤٧ بتاريخ ٢٠٢١/١/١٨ للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على و ذلك ليصبح اجمالى المسدد مبلغ ٥٦٥٨٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (ستة و خمسون مليون و خمسمائة ألف جنيه مصرى) و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٣١٢٥ فى ٢٠٢١/١/٢٠.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢١ تم ايداع مبلغ ١٩٢٠٠٠٠٠ جنيه (مليون و تسعمائة و عشرون ألف جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل نسبة ٢٩.٥٣٩% من قيمة الزيادة فى رأس المال البالغ قدرها ٦٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون و خمسمائة ألف جنيه مصرى) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٢٤٩ بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤ للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على و بذلك يصبح اجمالى المسدد مبلغ ٥٨٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثمانية و خمسون مليون و خمسمائة ألف جنيه مصرى) و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٤٤٦٦ فى ٢٠٢١/١/٢٧.

- حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٦٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (ستة و ستون مليون و مائتان و خمسون ألف جنيه مصرى) موزعا على عدد ١٣٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم (مائة و اثنان و ثلاثون مليون و مائتان و خمسون ألف سهم) بقيمة اسمية للسهم ٥٠ قرش (خمسون قرش مصرى) بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٥.

* تم ايداع ١٩٣٧٥٠٠٠ جنيه مصرى (مليون و تسعمائة و سبعة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصرى) و هذا المبلغ يمثل ٢٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصرى) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على بمبلغ مدفوع ١٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصرى و المساهم / مصطفى محمد محمود عبد الحليم صقر بمبلغ ١٨٧٥٠٠٠ جنيه مصرى و عدم رغبة باقى المساهمين بالدخول فى الزيادة و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦١١٥٥ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٥.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

* بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٨ تم ايداع مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مليون جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٩٠٣% من قيمة الزيادة في رأس المال و البالغ قدرها ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصري) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٩ للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على بمبلغ مدفوع ٩٠٣٢٠٠ جنيه مصري و المساهم/ مصطفى محمد محمود عبد الحليم صقر بمبلغ ٩٦٨٠٠ جنيه مصري.

و ذلك ليصبح اجمالى المسدد ٦١٤٣٧٥٠٠ جنيه مصري (واحد و ستون مليون و اربعمائة و سبعة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦٢٣٥٠ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢١.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢١ تم ايداع ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مليون جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل ١٢.٩٠٣% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ قدرها ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصري) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢ للمساهم / طارق جمال الدين محمود حسن على بمبلغ مدفوع ٩٠٣٢٠٠ جنيه مصري و المساهم/ مصطفى محمد محمود عبد الحليم صقر بمبلغ ٩٦٨٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالى المسدد مبلغ ٦٢٤٣٧٥٠٠ جنيه مصري (اثنان و ستون مليون و اربعمائة و سبعة و ثلاثون الف و خمسمائة جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦٣٠٩١ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٦.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٧ تم ايداع مبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مليون و مائتان و خمسون ألف جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل ١٦.١٢٩% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ قدرها ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصري) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٣٣٣ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٨ ليصبح اجمالى المسدد مبلغ ٦٣٦٨٧٥٠٠ جنيه مصري (ثلاثة و ستون مليون و ستمائة و سبعة و ثمانون الف و خمسمائة جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٧٠٥٩ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ تم ايداع مبلغ ١٢٩٨١٢٥ جنيه مصري (مليون و مائتان و ثمانية و تسعون ألف و مائة و خمسة و عشرون جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل ١٦.٧٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ قدرها ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصري) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ١٦١ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٠ ليصبح اجمالى المسدد مبلغ ٦٤٩٨٥٦٢٥ جنيه مصري (أربعة و ستون مليون و تسعمائة و خمسة و ثمانون الف و ستمائة و خمسة و عشرون جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٨٤٣٠ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٥.

- بموجب محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٥ تم ايداع ١٢٦٤٣٧٥ جنيه مصري (مليون و مائتان و اربعة و ستون ألف و ثلاثمائة خمسة و سبعون جنيه مصري) و هذا المبلغ يمثل ١٦.٣١٤٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال و البالغ قدرها ٧٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري (سبعة مليون و سبعمائة و خمسون ألف جنيه مصري) بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر - فرع هيئة الاستثمار تحت رقم ٣٣٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٦ ليصبح اجمالى المسدد مبلغ ٦٦٢٥٠٠٠٠ جنيه مصري (ستة و ستون مليون و مائتان و خمسون الف جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٢٩٢١٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ليصبح هيكل المساهمين على النحو التالي:

الاسم	عدد الاسهم	النسبة المئوية	قيمة الاسهم
سامح حسنى احمد المنجورى	٣٧٣.١٣٣٢	٢٨.١٥	١٨٦٥.٦٦٦
طارق جمال الدين محمود حسن على	٢٩٩٢.٠٠٠	٢٢.٥٨	١٤٩٦.٠٠٠
راوية يحيى مصطفى	٢.٠٨.٠٠٠	١٥.٧٠	١.٠٤.٠٠٠
مساهمين اخرون	٤٤٤٧٨٦٦٨	٣٣.٥٧	٢٢٢٣٩٣٣٤
الاجمالى	١٣٢٥.٠٠٠	١٠٠	٦٦٢٥.٠٠٠

١٧ - الإرباح (الخسائر) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٨٨.٠٧٥	١.٠٢٣٣٧٤٣
٤٥٨٢٨.٠٨	٤١٤٦٩٦٨
(٢٢٩١٤٠)	(٢.٧٣٤٨)
<u>١.٠٢٣٣٧٤٣</u>	<u>١٤١٧٣٣٦٣</u>
=====	=====

رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة

يضاف:

أرباح (خسائر) السنة السابقة

يخصم:

المحول للاحتياطي القانوني خلال السنة

رصيد الأرباح المرحلة

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٨ - القروض:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٧٦٠١٤٨	٣٤٥٠٥٩٦
٤٨٢١٨٧٩	٢٧٠٧٧١٣
<hr/>	<hr/>
١٠٥٨٢٠٢٧	٦١٥٨٣٠٩
=====	=====

قروض طويلة الاجل

قروض قصيرة الاجل

اجمالي القرض

قروض طويلة الاجل:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٨٠١١	-
٥٥١٢١٣٧	٣٤٥٠٥٩٦
<hr/>	<hr/>
٥٧٦٠١٤٨	٣٤٥٠٥٩٦
=====	=====

البنك العربي الافريقي

البنك الاهلي المصري

اجمالي القروض طويلة الاجل

قروض قصيرة الاجل:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠٧٧٤٩٩	٧٨٧٦٥١
١٧٤٤٣٨٠	١٩٢٠٠٦٢
<hr/>	<hr/>
٤٨٢١٨٧٩	٢٧٠٧٧١٣
=====	=====

البنك العربي الافريقي

البنك الاهلي المصري

اجمالي القروض قصيرة الاجل

قرض البنك العربي الافريقي:

بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٦ تم الحصول على تمويل لاستخدامه في اغراض النشاط التجاري بضمان المستحقات الناتجة عن اتفاقية التاجر (للاشخاص الاعتبارية) بمبلغ ٩٣٣٠ الف جنيه يتم سداه على عدد ٦٠ قسط شهري قيمة كل قسط مبلغ و قدره ٢٥٣٤٣١.١١ جنيه و يستحق سداد القسط الاول في ٢٠١٨/٨/٣ و ينتهي سداد القسط الاخير في ٢٠٢٣/٧/٣.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

و يحسب على مبلغ التمويل اعتبارا من تاريخ التوقيع عائد بمعدل ٢١% سنويا وعمولة بواقع ١.٥% ومصروفات ادارية بواقع ٠.٥% وبموجب مبادرة البنك المركزي بسبب الكورونا تم تأجيل سداد القرض ٦ شهور لينتهي القسط الاخير في ٢٠٢٤/١/٣.

بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٠ تم الحصول على منحة تمويل متوسط بمبلغ ٨٩٠٠ ألف جنيه في اطار مبادرة البنك المركزي لدعم المشروعات الصغيرة بغرض المساهمة في تمويل شراء المعدات الرياضية اللازمة للنشاط ، مدة العقد (٦٠ شهر) تتضمن فترة سحب و سماح مدتها(٣) شهور على ان تبدأ مدة التمويل من تاريخ ٢٠٢١/١٠/١٠ و تنتهى في ٢٠٢٦/١٠/٩ يتم سداده على عدد (٥٧) قسط شهري متساوي قيمة القسط الواحد ١٥٦١٤٠ جنيه بخلاف الفوائد المدينة التي يتم سدادها شهريا على ان يبدأ القسط الاول بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩.

١٩- إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢٩٣٤٦٠.٨	٢٨٨٦٧٨٨٧
<hr/>	<hr/>
٢٢٩٣٤٦٠.٨	٢٨٨٦٧٨٨٧
=====	=====

ايرادات النشاط

الاجمالي

٢٠- تكلفة إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٧١٥٨٧	١٢٧٩٢٥٥
١.٥٨٧٢٢	١٢.٤٨٧٢
٧٥٠	-
٢٢٩١٨٢	٣١٩٣
١٣٩٢٤٨	١٤٤٢٩٥
٢١٢١٤٧٣	٢٢٧.١٧٩
٦٢٣٧.٠	٦٧.٢٧
٣٠.٣١٧.٣	٥١٨٧٢.٠٠
٣٢١١٦٤٤	٤٥٦٩٤١.٠
٨٩٢٥٦	٩٥٤.٠٠
٧٩٩٣٦.٠	٨٦٣٨٩٨
١٢٨٣١.٠	١٦٩٥٧٦
٤٤.٠٠٠	٤٤.٠٠٠
١٠.٤٠٨٣٦	١١١.٣٨٠
٣٦.٠٠٠.٠	٣٦.٠٠٠.٠

اجور تشغيل جيم و سبا
مصروفات شركات النظافة و التعقيم
مصروفات المغسلة
مصروفات تحصيل فيزا
مصروفات مياه
كهرباء
غاز
م. ايجارات
اهلاكات
امن و حراسة
مصروفات صيانة اجهزة رياضية و تكييف
مستلزمات تشغيل
ايجار ساحة انتظار
فرانشيز ورلد جيم
مصروفات تشغيل فرع الدقى

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

-	-	م.تليفون
١٣٢٨٨٤٤١	١٧٣٦٨٦٨٥	الاجمالي
=====	=====	

٢١- ايرادات اخرى:

تتمثل الايرادات الاخرى فى ايرادات فرنشيز الفروع و الكافتيريا و كورسات التدريب و الايرادات الاخرى كما يلى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤١٠٤٨٥	١٧٥٣٣٥٤	ايرادات فرنشيز
٣٣٠٩٧٤	٧٠٣١٧	ايرادات متنوعة
١٧٤١٤٥٩	١٨٢٣٦٧١	الاجمالي
=====	=====	

١/٢١ ايرادات فرنشيز:

تمثل هذا البند فيما يلى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٢٠٨٧	٤٢١٤٠٨	ايرادات فرنشيز فرع سوديك
١٤٤٠٠٠	٤١٤٤٥٧	ايرادات فرنشيز فرع المهندسين
١٤٤٠٠٠	٢٧٥٥٦١	ايرادات فرنشيز فرع مدينة نصر
١٤٤٠٠٠	٢٧٣٥٣٦	ايرادات فرنشيز فرع داندى مول
٣٧٥٠٠٠	-	ايرادات فرنشيز فرع العاصمة الادارية
٦١٣٩٨	-	ايرادات فرنشيز فرع مكسيم مول
-	٣٦٨٣٩٢	ايرادات فرنشيز فرع جراى سكوير مول
١٤١٠٤٨٥٢	١٧٥٣٣٥٤	*اجمالي ايرادات الفرنشيز
=====	=====	

* بموجب اتفاق الترخيص المصدر بتاريخ ٢٠١٩/٩/٥ بين المرخص شركة فتنس برايم للاندية الصحية و شركة وولد جيم العالمية اصبح المرخص هو صاحب الترخيص الوحيد لامتياز وولد جيم فى مصر لتشغيل اندية اللياقة البدنية . فقد تم عقود اتفاق منح حق الامتياز للفروع السابقة.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

		٢/٢١ إيرادات متنوعة:	
		تمثل هذا البند فيما يلي:	
		<u>البيان</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	ايرادات تاجير كافنيريا	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	ايرادات متنوعة اخرى	
٢١٥٠٥٤	-	اكاديمية ورلد جيم كورس OPT	
٦٥٩٢٠	٧٠٣١٧		
٥٠٠٠٠	-		
		اجمالي الايرادات المتنوعة	
<u>٣٣٠٩٧٤</u>	<u>٧٠٣١٧</u>		
=====	=====		

٢٢- مصروفات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

		<u>البيان</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	أجور و مرتبات و ما في حكمها	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	م. تليفونات و انترنت	
٩٣١٩٠٤	١٠٧٦٦٢٧	اتعاب استشارات مالية	
٦٣٢٤٩	٦٩٩٤١	م.بنكية	
٩٨٣٠٠	١٢١٠٠٠	م.تأمينات اجتماعية	
٤١٦٦٢	٢٢١١٢	ايجارات	
٤٨١٣٨	٥٥٣٥٩	رسوم حكومية	
٧٨٠٠٠	٨٥٨٠٠	بوفيه و ضيافة	
٢٠٠٨٤٣	٢٩٨٨٦٨	ادوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	
٢٤٤٨٥	٣١٢٤٢	اتعاب قانونية و استشارات	
٤١٣٨٢	٥٧٦٠٩	م.نقل و انتقالات	
٢٦١٠٢٥	٣٤٢٠٧٥	اكراميات	
٥٦٠٩٨	٧٨٦٨٨	متنوعة	
-	٣٣٨٦٠٠	مكافاة نهاية خدمة	
٣٣٩٢٩	٤٤٩١٤		
٧٤٨٠	-		
		الاجمالي	
<u>١٨٨٦٤٩٥</u>	<u>٢٦٢٢٨٣٥</u>		
=====	=====		

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٣- مصروفات البيع و التوزيع:
يتمثل هذا البند فيما يلي:
البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٦٤٥٩٧	٢٧١٨٦٠
١٥٤٣٤٧	٤٩٩٠٨٩
<hr/>	<hr/>
٥١٨٩٤٤	٧٧٠٩٤٩
=====	=====

اجور بيع و تسويق
مصاريف تسويق-ايفنت

الاجمالي

٢٤- مصروفات بنكية و تمويلية:
يتمثل هذا البند فيما يلي:
البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٦٥٥٣٩	١٠٤٤٢٨٨
<hr/>	<hr/>
١٧٦٥٥٣٩	١٠٤٤٢٨٨
=====	=====

فوائد مدينة

الاجمالي

٢٥- الموقف الضريبي:

٢٥-١ ضريبة الدخل:

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولانحته التنفيذية .
الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية مع سداد المستحق عليها من واقع تلك الاقرارات.
لم يتم فحص الشركة دفتريا من بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٥-٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة:

تلتزم الشركة بتقديم اقرارات الخصم و الاضافة في المواعيد القانونية ، و لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٥-٣ ضرائب كسب العمل:

تلتزم الشركة بتقديم اقرارات الخصم و الاضافة في المواعيد القانونية ، و لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٥- ٤ ضرائب القيمة المضافة:

تلتزم الشركة بتقديم اقرارات الخصم و الاضافة فى المواعيد القانونية ، و لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٥- ٥ ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٥ - ٦ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الاخرى:

لا يوجد اى التزامات محتملة او ارتباطات تعاقدية.

٢٧- توزيع الارباح:

طبقا للمادة ٥٥ من النظام الاساسى للشركة يتم توزيع الارباح كما يلى:

- ٥% احتياطي قانونى يتوقف متى بلغ نصف راس المال المصدر.
- ١٠% حصة العاملين بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين.
- ٥% حصة اولى للمساهمين.
- ١٠% مكافاة مجلس الادارة.
- الباقي حصة ثانية للمساهمين أو يرحد طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى. ويتضمن الإيضاح رقم (٧/٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

(أ) خطر سعر الفائدة:

يتمثل خطر الفائدة فى التغير المحتمل فى أسعار الفائدة و أثرها على الإلتزامات المالية الحالية و المستقبلية و المتمثلة فى الفوائد و العمولات على أرصدة القروض و السلفيات و مصادر التمويل الأخرى و التى قد يكون لها أثرا عكسيا على نتائج الأعمال. و تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

(ب) خطر أسعار الصرف:

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . و لا توجد التزامات بعملات أجنبية.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

ج) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة.

د) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة . و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

هـ) القيمة العادلة للادوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٨/٣) فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

و) خطر السوق :

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار و التي تنشأ من التغير في أسعار الصرف و الفوائد و أسعار الاوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة او تكلفة احتفاظها بالادوات المالية ان وجدت.

ز) خطر الاستثمار :

يتمثل الاستثمار في انخفاض المحتمل في العوائد و التوزيعات المحتملة و المتوقعة من الشركات المستثمر في رؤوس أموالها و إمكانية إعادة الاستثمار في أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبياً ، و ذلك بالإضافة إلى المخاطر المحتملة من عدم التنوع المناسب في محفظة الأوراق المالية في كافة القطاعات الإستثمارية القائمة و المحتملة ، و تقوم الشركة بإتباع سياسة في إدارة محفظة الأوراق المالية بالشركة من شأنها تعظيم العوائد و الإيرادات و الأرباح المحققة من خلال عمليات الشراء و إعادة البيع و كذلك البيع و إعادة الشراء و ذلك بالإضافة إلى التنوع في الإستثمار في القطاعات الإستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبياً.

شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٩ - نصيب السهم في أرباح (الخسائر) العام :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

<u>البيان</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤١٤٦٩٦٨	٤٨٣٦٦٠٢
(٤١٤٦٩٦)	(٤٨٣٦٦٠)
-	-
٣٧٣٢٢٧٢	٤٣٥٢٩٤٢
١٣٢٥٠٠٠٠	١٣٢٥٠٠٠٠
٠.٠٣	٠.٠٣٣
=====	=====

صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب
يخصم :
حصة العاملين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) العام

٣٠ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة.

١/٣٠ مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة:

الاسم	طبيعة التعامل خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة ايكونكت	موردين خدمات	-	-
أ/ أحمد عبد العزيز	تمويل	-	٢٥٠٠٢٠
أ/ مها عامر	تمويل	-	٨٣٠٩٨
د/راوية يحيى مصطفى	تمويل	-	-
أ/سامح المنجورى	تمويل	-	١٩٦٢٠٠
الاجمالى		-	٥٢٩٣١٨

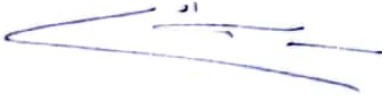
شركة فتنس برايم للاندية الصحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١- الأحداث الجارية الهامة :

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ١ فبراير ٢٠٢٤ رفع سعري عائد الإيداع و الأقرض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي المصري بواقع ٢٠٠ نقطة اساس ليصل الى ٢١.٢٥% ، ٢٢.٢٥% ، ٢١.٧٥% على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ٢٠٠ نقطة اساس ليصل الى ٢١.٧٥% .
قد يكون لتلك الأحداث أثار على نشاط الشركة و قوائمها المالية في المستقبل (مركزها المالي و نتائج اعمالها و تدفقاتها النقدية) ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق في الوقت الحالي.

- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية ارقام (١٠) الأصول الثابتة و اهلاكتها و (٢٣) الاصول غير الملموسة و (٣٤) الاستثمار العقاري و (٣٥) الزراعة و (٣٦) التنقيب عن و تقييم الموارد التعدينية و الغاء معيار (٣٧) عقود التأمين و اضافة معيار (٥٠) عقود التأمين.
- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالادوات المالية بشأن بعض الاستثناءات الجوازية في التطبيق عند قياس مخاطر الائتمان و الخسائر الائتمانية المتوقعة.
لا يوجد اثر لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

الرئيس التنفيذي



المدير المالي

