

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة مختلطة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشريك
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السيد الشريك

المحترم
شركة جرينستون العربية السعودية - شركة شخص واحد (ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جرينستون العربية السعودية - شركة شخص واحد "الشركة" والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الشريك وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن إدارة الشركة مسؤولة عن الاشراف علي عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل- تنمة

إلى السيد الشريك

شركة جرينستون العربية السعودية - شركة شخص واحد (ذات مسؤولية محدودة مختلطة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية- تنمة

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب الفقرة ١٣٥ من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات، ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت فيما يلي:

يوجد لدى الشركة رصيد مستحق لها لدى من الشريك بقيمة ١,٧٣٢,٨٤٢ ريال سعودي في صورة معاملات مسحوبات، ويُعد هذا عدم التزام بالمادة رقم (٨) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.

السديس محاسبون قانونيون

أسامة سليمان السديس

ترخيص رقم ٥٥٧

الرياض في ٢٩ رجب ١٤٤١ هـ

الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٠ م.



شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
 (ذات مسئولية محدودة مختلطة)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٣٠٦,٢١٥	٥	النقدية لدى البنوك
٣٧,١٢٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٧٣٢,٨٤٢	٧	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢,٠٧٦,١٧٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٠٧٦,١٧٩		إجمالي الموجودات
		حقوق الشريك والمطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٤٩,٨٣١	٨	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٥٥	٩(ب)	مخصص ضريبة الدخل
١,٥٧٥	١٠	مستحق لاطراف ذات علاقة
٥٦,٣٦١		إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات الغير المتداولة
٧,٣٩٤	١١	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٣٩٤		إجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٦٣,٧٥٥		إجمالي المطلوبات
		حقوق الشريك
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١,٢٤٢		احتياطي نظامي
١١,١٨٢		الأرباح المبقاة
٢,٠١٢,٤٢٤		إجمالي حقوق الشريك
٢,٠٧٦,١٧٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الشريك

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة مختلطة)
قائمة الدخل
للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	
(٥٠٢,٨٤٤)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٠,٢٢٣	١٤	إيرادات أخرى
١٧,٣٧٩		صافي الدخل قبل الضريبة
(٤,٩٥٥)	٩ (١)	ضريبة الدخل
١٢,٤٢٤		صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
(ذات مسئولية محدودة مختلطة)
قائمة التغيرات في حقوق الشريك
للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إيداع رأس المال في ١٩ مارس ٢٠١٩
١٢,٤٢٤	١٢,٤٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
-	(١,٢٤٢)	١,٢٤٢	-	نقل الى احتياطي نظامي
٢,٠١٢,٤٢٤	١١,١٨٢	١,٢٤٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
 (ذات مسئولية محدودة مختلطة)
 قائمة التدفقات النقدية
 للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (ريال سعودي)

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٧,٣٧٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	صافي الدخل قبل الضريبة
	التعديلات لـ:
٧,٣٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
	التغير في:
(٣٧,١٢٢)	أرصدة مدينة أخرى
٤٩,٨٣١	أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٤٨٢	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١,٧٣٢,٨٤٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١,٥٧٥	مستحق لاطراف ذات علاقة
٢٦٨,٧٣٣	صافي النقد الناتج من عمليات التمويل
٣٠٦,٢١٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٦,٢١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تنظيم والنشاط

تأسست شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد) ذات مسؤولية محدودة مختلطة ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٨٤٢ بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/١٩م في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية. يتمثل النشاط الرئيسي في الترتيب في الأوراق المالية وتقديم المشورة في الأوراق المالية. تمثل هذه القوائم عن الفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م القوائم المالية الأولى للشركة.

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مفهوم الإستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في سنة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وفي الحسابات الجارية لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

(ب) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الهبوط. يتم تكوين مخصص الهبوط عند وجود دليل موضوعي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل وفي حال استعادة المبلغ في وقت لاحق تقييد بالدائن على قائمة الدخل الشامل.

(ت) الإنخفاض

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وذلك للتأكد من وجود أي مؤشر انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد، وإذا كانت القيمة القابلة للإسترداد أقل من القيمة الدفترية عندها يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة فوراً كمصروف.

(ث) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الشركة لسداد الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الإلتزام.

(ج) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الإعتبار وعدم جوهرية التزام الإستحقاقات المحددة (تعويض نهاية الخدمة)، أختارت الشركة تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة لتقييم التزامات الإستحقاقات المحددة. تعتبر الشركة بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناء على طول سنة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة أو اية طريقة أخرى.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير مموله وليست هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ح) ضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة في المملكة العربية السعودية. يتم عمل مخصص ضريبة الدخل على أساس الإستحقاق. تحتسب ضريبة الدخل على حصة الشريك الاجنبي من وعاء الضريبة، و تحمل الضريبة على قائمة الدخل. يجري تسجيل أية فروقات في التقدير عند اعتماد الربط النهائي وحينها يتم تعديل المخصص. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة والأسعار الحالية المطبقة في نطاق معين. تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة بنهاية كل تاريخ قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يكون فيه من غير المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة كافية للسماح بإسترداد كل الأصل أو جزء منه في المستقبل.

خ) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على أساس سنة عقد الإيجار.

د) تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ذ) إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمة بشكل كامل.

ر) المصروفات

كافة المصروفات بخلاف تكلفة المبيعات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

ز) احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يصل هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على الشريك.

٤- المصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة

عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية، المبينة في إيضاح رقم (٣)، يتوجب على الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وإفتراضات لا يمكن تحديدها من مصادر أخرى حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات. تعتمد التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على خبرة سابقة وعوامل أخرى تعتبر متعلقة بها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا اقتصر أثر التعديل على تلك الفترة فقط أو يتم الاعتراف بها في سنة التعديل وفترة مستقبلية إذا أثر التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية على حد سواء.

فيما يلي الإفتراضات المحاسبية الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة بنهاية تاريخ قائمة المركز المالي التي لها مخاطر جوهريّة في إحداث تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة.

أ) مخصص هبوط الذمم

يتم تحديد الحاجة لتكوين مخصص لهبوط الذمم بناء على عدة عوامل وذلك لضمان عدم المبالغة في تقدير الذمم المدينة نتيجة لعدم التحصيل، وتتضمن هذه العوامل عمر الذمم المدينة والظروف المالية للعملاء. وفيما يتعلق بالجهات ذات علاقة، تعتقد الإدارة بأن ذمم ذات علاقة عموماً قابلة للإسترداد بالكامل بناءً على العلاقة التي تربطها بتلك الجهات.

ب) العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة مختلطة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

٥- النقدية لدى البنوك

يتكون رصيد النقدية بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	النقدية في البنك الإجمالي
٣٠٦,٢١٥	
٣٠٦,٢١٥	

٦- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تأمين إيجار سلف عاملين الإجمالي
٣٠,١٢٢	
٧,٠٠٠	
٣٧,١٢٢	

٧- مستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	شركة جرينستون جروب ش.م.ح الإجمالي
١,٧٣٢,٨٤٢	تجارية و تمويلية	الشركة الأم	
١,٧٣٢,٨٤٢			

٨- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مصاريف مستحقة أخرى الإجمالي
٤٧,٠٢٨	
٢,٨٠٣	
٤٩,٨٣١	

٩- مخصص ضريبة الدخل
(أ) الوعاء الضريبية:

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	البيان ربح قبل الضريبة مكافأة نهاية الخدمة الربح المعدل الضريبة بواقع ٢٠ % مصروف الضريبة للفترة
١٧,٣٧٩	
٧,٣٩٤	
٢٤,٧٧٣	
٤,٩٥٥	
٤,٩٥٥	

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
 (ذات مسئولية محدودة مختلطة)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (ريال سعودي)

٩- مخصص ضريبة الدخل - تتمة

(ب) مخصص الضريبة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤,٩٥٥	المكون خلال الفترة
٤,٩٥٥	الرصيد في نهاية الفترة

١٠- مستحق لاطراف ذات علاقة:

يتكون رصيد مستحق لاطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	
١,٥٧٥	تمويلية	شركة شقيقة	جرين ستون إكوتي بارتنرز لخدمات ترويج المنتجات المالية ش.ذ.م.م الإجمالي
١,٥٧٥			

١١- مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٧,٣٩٤	المكون خلال الفترة
٧,٣٩٤	الإجمالي

١٢- رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة (٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسماً على (٢٠٠٠) حصة متساوية القيمة كل حصة (١,٠٠٠ ريال) كما يلي:

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	شركة جرينستون جروب ش.م.ح
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠	الإجمالي

١٣- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢,٠٠٠	رواتب
١٣٨,٩٣٢	رسوم حكومية وتعقيب
٩٩,١٠١	إيجارات
٢٢,٢٥٣	مصروفات اخرى
١٤,٠٠٠	مزايا عاملين
١٣,٠١٤	تأمين
٧,٣٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
٦,١٥٠	هاتف وبريد
٥٠٢,٨٤٤	الإجمالي

شركة جرينستون العربية السعودية (شركة شخص واحد)
(ذات مسئولية محدودة مختلطة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

١٤- إيرادات أخرى

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٥٢٠,٢٢٣
٥٢٠,٢٢٣

إيرادات استشارات *
الإجمالي

*وفقاً للتعاقد مع الشركة الام فإن شركة جرينستون العربية السعودية تستحق إيرادات بنسبة ٥٪ من المصاريف المتكبدة عن الفترة.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه ومطلوب من جهات ذات علاقة وذمم دائنة. إن الشركة معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الشركة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتتأثر مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن الشركة غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي (الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي).

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. يتمثل تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي في القروض البنكية. تقوم الشركة بسداد أسعار فائدة عائمة على قروضها.

١٦- معاملات مع اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	البند	المبلغ
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	إيرادات اخرى	٥٢٠,٢٢٣

١٧- الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل الإدارة في ٢٤ مارس ٢٠٢٠م.