

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى المالك

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جرينستون العربية السعودية شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" من تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للشركة، كما وفيها بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٠.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة، إدارة الشركة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى المالك
شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تأكيد جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الجوهرية للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية قمنا باكتشافها خلال المراجعة.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



بنقا

محمد بن فرحان بن نادر
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٣٥
١٦ شعبان ١٤٤٢ هـ (٢٩ مارس ٢٠٢١)
الخبر - المملكة العربية السعودية

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٠٦,٢١٥	٣٠٥,٥٥٦		النقد لدى البنك
١,٧٣٢,٨٤٢	١,٩٢٩,٥٤٠	٣	مطلوب من طرف ذو علاقة
٣٧,١٢٢	١١٩,٨٩٠	٤	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٠٧٦,١٧٩	٢,٣٥٤,٩٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٧٦,١٧٩	٢,٣٥٤,٩٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٨٠٣	٦٥,٨٦٦		ذمم دائنة
٤٧,٠٢٨	١٦٩,١٥٧	٥	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٥٧٥	-	٣	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
٤,٩٥٥	٢٠,٠٣٠	٦	مخصص ضريبة الدخل
٥٦,٣٦١	٢٥٥,٠٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٩٤	٢٩,٦٠٠	٧	منافع نهاية خدمة الموظفين
٦٣,٧٥٥	٢٨٤,٦٥٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١,٢٤٢	٧,٠٣٢	٩	احتياطي نظامي
١١,١٨٢	٦٣,٣٠١		ارباح منقاه
٢,٠١٢,٤٢٤	٢,٠٧٠,٣٣٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٠٧٦,١٧٩	٢,٣٥٤,٩٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
			<u>الربح أو الخسارة</u>
-	١,٦٣٦,٧٤٩	١٠	ايرادات الخدمة
(٥٠٢,٨٤٤)	(١,٥٥٨,٨١٠)	١١	مصروفات عمومية وإدارية
٥٢٠,٢٢٣	-		إيرادات أخرى
١٧,٣٧٩	٧٧,٩٣٩		الربح للسنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤,٩٥٥)	(٢٠,٠٣٠)	٦	ضريبة الدخل
١٢,٤٢٤	٥٧,٩٠٩		الربح للسنة / للفترة
			<u>الدخل الشامل الآخر</u>
			البند التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	-		مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة / للفترة
١٢,٤٢٤	٥٧,٩٠٩		مجموع الدخل الشامل للسنة / للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

المجموع	ارباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩ مارس ٢٠١٩
١٢,٤٢٤	١٢,٤٢٤	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٢,٤٢٤	١٢,٤٢٤	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	(١,٢٤٢)	١,٢٤٢	-	المحول الى احتياطي نظامي
٢,٠١٢,٤٢٤	١١,١٨٢	١,٢٤٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٧,٩٠٩	٥٧,٩٠٩	-	-	الربح للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٧,٩٠٩	٥٧,٩٠٩	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	(٥,٧٩٠)	٥,٧٩٠	-	المحول الى احتياطي نظامي
٢,٠٧٠,٣٣٣	٦٣,٣٠١	٧,٠٣٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	
		الانشطة التشغيلية
١٧,٣٧٩	٧٧,٩٣٩	ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٧,٣٩٤	٢٢,٢٠٦	مخصص منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم دائنة
٢,٨٠٣	٦٣,٠٦٣	مطلوب من طرف ذو علاقة
(١,٧٣٢,٨٤٢)	(١٩٦,٦٩٨)	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٣٧,١٢٢)	(٨٢,٧٦٨)	مطلوب الى طرف ذو علاقة
١,٥٧٥	(١,٥٧٥)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٧,٠٢٨	١٢٢,١٢٩	صافي النقد من (المستخدم في) التشغيل
(١,٦٩٣,٧٨٥)	٤,٢٩٦	
-	(٤,٩٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٦٩٣,٧٨٥)	(٦٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٠٦,٢١٥	(٦٥٩)	صافي التغير في النقد لدى البنك
-	٣٠٦,٢١٥	النقد لدى البنك بداية السنة
٣٠٦,٢١٥	٣٠٥,٥٥٦	النقد لدى البنك نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط

شركة جرينستون العربية السعودية ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة. الشركة مرخصة بموجب ترخيص الاستثمار الأجنبي رقم ١٠٢١١٣٩١١٨٤١٥٢ الصادر عن وزارة الاستثمار (سابقاً "الهيئة العامة للاستثمار في المملكة العربية السعودية") بتاريخ ١٣ ذي القعدة ١٤٣٩ هـ (٢٦ يوليو ٢٠١٨)، وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٨٤٢ صادر بالرياض بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٩).

يتمثل نشاط الشركة في الترتيب في الأوراق المالية وتقديم المشورة في الأوراق المالية بموجب ترخيص رقم ١٨١٩٠-٣٠ بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ (٢٢ يناير ٢٠٢٠) الصادر عن هيئة السوق المالية. إن أنشطة الشركة تقام في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

يقع مكتب الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

٢٥٧٣ شارع رقم ٢٤٠، حي الياسمين، وحدة رقم ٤٠٦، الرياض ١٣٣٢٦-٧١٨٨.

٢. أساس الأعداد وأهم السياسات المحاسبية

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ومتطلبات الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية إلا إذا تطلب للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة وفقاً للأساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يتم ذكر غير ذلك، وهي عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية للشركة يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. إن عدم التأكد من هذه الأحكام والافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات والأحكام مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقديم التقديرات والافتراضات والأحكام بشكل مستمر، يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي عقد ينشأ عنه موجود مالي في منشأة ومطلوب مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

يتم الاعتراف بالموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكلفة المعاملة باستثناء القياس الأولي للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب معاملة تمويل إما للشركة أو لطرف آخر. إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، يجب على الشركة قياس الأصول المالية أو الالتزام بالقيمة الحالية إذا كانت المدفوعات المستقبلية مضمومة بسعر السوق للفائدة لأداة دين مماثلة.

لاحقاً من تاريخ كل مركز مالي، تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٢. أساس الأعداد وأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

طريقة الفائدة الفعلية

طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأصل مالي أو التزام مالي (أو شركة أصول مالية أو مطلوبات مالية) وتخصيص إيرادات الفوائد أو مصروفات الفوائد على مدى الفترة ذات الصلة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة أو المقبوضات خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو ، عند الاقتضاء ، لفترة أقصر ، إلى القيمة الدفترية للأصل المالي أو الالتزام المالي.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بنهاية كل فترة تقرير باختبار للتأكد من وجود أي مؤشر على انخفاض في قيمة الأصل. تعتبر الموجودات المالية منخفضة القيمة عندما يكون هناك دليل موضوعي، نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي بالأصل المالي، فقد تأثرت التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو المنشأة التي تكون ذات علاقة بالمنشأة التي تُعد قوائمها المالية.

(أ) يكون الشخص، أو عضو مقرب في أسرة ذلك الشخص، ذا علاقة بالمنشأة المعدة للتقرير، إذا كان ذلك الشخص:

- له سيطرة، أو سيطرة مشتركة على المنشأة المعدة للتقرير؛ أو
- له تأثير مهم على المنشأة المعدة للتقرير؛ أو أحد أعضاء موظفي الإدارة الرئيسيين في المنشأة المعدة للتقرير، أو في المنشأة الأم للمنشأة المعدة للتقرير.

تعد منشأة ما ذات علاقة بالمنشأة المعدة للتقرير إذا انطبق أي من الشروط التالية:

- والمنشأة المعدة للتقرير أعضاء في المجموعة نفسها.
- إحدى المنشآت منشأة زميلة أو مشروع مشترك للمنشأة الأخرى، (أو منشأة زميلة، أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون المنشأة الأخرى عضواً فيها).
- كلا المنشأتين مشروعات مشتركة للطرف الثالث نفسه.
- إحدى المنشأتين مشروع مشترك لمنشأة ثالثة والمنشأة الأخرى منشأة زميلة للمنشأة الثالثة.
- المنشأة بمثابة خطة منافع ما بعد انتهاء التوظيف لصالح الموظفين إما في المنشأة المعدة للتقرير، أو منشأة ذات علاقة بالمنشأة المعدة للتقرير. وإذا كانت المنشأة المعدة للتقرير هي تلك الخطة ذاتها، يُعد أصحاب الأعمال الراعيين أيضاً ذوي علاقة بالمنشأة المعدة للتقرير.
- المنشأة تخضع للسيطرة، أو للسيطرة المشتركة من قبل شخص مُحدد في الفقرة (أ).
- شخص مُحدد في الفقرة (أ) (١) يكون له تأثير مهم على المنشأة، أو يكون ضمن كبار موظفي الإدارة في المنشأة، (أو في المنشأة الأم).
- المنشأة أو أي عضو في مجموعة هي جزء منها يقدم خدمات لموظفي الإدارة الرئيسية للمنشأة المعدة للتقرير أو للمنشأة الأم للمنشأة المعدة للتقرير.

نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه المدرج في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك والمراجحات والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة مطروحاً منها المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المدعومة عند تحديدها واعتمادها من المالك.

المخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الشركة لسداد الالتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الالتزام.

إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة القوائم المالية مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢. أساس الاعداد واهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت فوترتها من قبل المورد أو لا .

منافع الموظفين

وتحدد تكلفة استحقاقات نهاية الخدمة المحددة والقيمة الحالية للالتزام ذي الصلة بالاستعانة بالتقييمات الاكتوارية. وينطوي التقييم الاكتواري على وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الزيادات تحديد معدل الخصم، والزيادات في المرتبات في المستقبل، والانسحاب قبل سن التقاعد العادي، ومعدلات الوفيات، وما إلى ذلك. ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته الطولية الأجل، فإن الالتزام بالاستحقاقات المحددة حساس جداً للتغيرات في هذه الافتراضات .

وفقاً للمادة ٢٨ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، يُسمح للشركة بأن تقوم بعمليات التبسيط في قياس التزامها بالاستحقاقات المحددة فيما يتعلق بموظفيها الحاليين. وتشمل هذه التبسيطات تجاهل الزيادة المقدر في المرتبات في المستقبل، وخدمة الموظفين الحاليين في المستقبل، واحتمال وفيات الموظفين الحاليين في الخدمة في المستقبل. ومن ثم، قررت الشركة تطبيق الالتزام بالاستحقاقات المتركمة وقياس خطة الاستحقاقات المحددة وفقاً لقانون العمل السعودي.

الاعتراف بالإيرادات

تتألف الإيرادات من القيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق عن بيع البضائع في سياق الأنشطة الاعتيادية للشركة. ويتم عرض الإيرادات صافية من ضريبة القيمة المضافة والمرتجعات والخصومات إذا قدمت الشركة انتمائاً بدون فوائد إلى مشترٍ، يتم الاعتراف بالإيرادات بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية.

إيرادات من تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات وفي حدود العمل المنجز.

المصروفات

تتكون المصروفات بشكل أساسي من المصروفات العمومية والإدارية.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم قيد الضريبة للسنة (إن وجدت) في قائمة الدخل. ويتم احتساب أية التزامات ضريبية إضافية متعلقة بسنوات سابقة، إن وجدت، والتي تصدر من الهيئة في الفترة التي يتم فيها إنهاء الربوط.

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات 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 بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

٢. أساس الأعداد وأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التصنيف كمتداول وغير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناء على التصنيف كمتداول / غير متداول. يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما يكون:

- من المتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل الاعتيادية
- محتفظ به بالأساس لغرض المتاجرة؛

- من المتوقع تحقيقه خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ القوائم المالية؛ أو
- نقد وما في حكمه مالم يتم ما لم يتم تقييده أو تبديله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهرا بعد تاريخ القوائم المالية.

ويتم تصنيف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يكون الالتزام متداولاً عندما يكون:

- من المتوقع تسديده في دورة الأعمال الاعتيادية؛
- محتفظ به بالأساس لغرض المتاجرة؛

- مستحق التسديد خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ القوائم المالية أو
- لا يوجد أي حق غير مشروط في تأجيل تسديد الالتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهرا بعد فترة القوائم المالية.

٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يوجد لدى الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة للشركة وهذه المعاملات تتم بموجب موافقة الإدارة.

المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها في نهاية كل سنة هي كما يلي:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٠	للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الشركة الأم	ايراد الخدمة	١,٦٣٦,٧٤٩	٥٢٠,٢٢٣
		تحصيلات	١,٤٤٠,٠٥١	-
		تمويل	-	١,٢١٢,٦١٩

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين	٢٠٢٠	للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين	٢٤٣,٨٦١	٣٩,٦٢٨

يتكون المطلوب من طرف ذو علاقة مما يلي:

العلاقة	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	١,٩٢٩,٥٤٠	١,٧٣٢,٨٤٢
الشركة الأم	١,٩٢٩,٥٤٠	١,٧٣٢,٨٤٢

تعتقد الشركة أن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة هي أرصدة مدينة عند الطلب. نتيجة لذلك، يتم تصنيف هذا الرصيد على أنه جاري. الرصيد لا يحمل أي فائدة وليس له جدول سداد.

يتكون المطلوب إلى أطراف ذات علاقة مما يلي:

العلاقة	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة جرينستون اكو تي بارتنرز لخدمات ترويج المنتجات المالية	-	١,٥٧٥
شقيقة	-	١,٥٧٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٤. دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٠,١٢٢	٣٠,١٢٢	ودائع تأمين
٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سلف الموظفين
-	٢٨,٦١٦	إيجار مدفوع مقدماً
-	١٩,٨٢٤	تأمين طبي
-	١١,٣٢٨	ضريبة القيمة المضافة
٣٧,١٢٢	١١٩,٨٩٠	

خلال السنة قامت الشركة بشطب سلف للموظفين بمبلغ ٥١,٨٣٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ١٤,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٠).

٥. مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٦,٠٢٨	٦٦,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٢١,٠٠٠	٦٣,١٨٦	مصاريف مستحقة
-	٣٩,٩٧١	مستحقات متعلقة بالموظفين
٤٧,٠٢٨	١٦٩,١٥٧	

٦. ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٤,٩٥٥	١ يناير
٤,٩٥٥	٢٠,٠٣٠	مخصص
-	(٤,٩٥٥)	مدفوع خلال
٤,٩٥٥	٢٠,٠٣٠	٣١ ديسمبر

يتم احتساب التزام ضريبة الدخل على أساس معدل ضريبة دخل الشركات المطبق البالغ ٢٠٪ على صافي الدخل المعدل.

وضع الشهادات والربوط النهائية

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحصلت على شهادة الضريبة المطلوبة. لم تتلق الشركة أي ربط ضريبي منذ إنشائها.

٧. منافع نهاية خدمة الموظفين

إن الحركة في خطة المنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٧,٣٩٤	في بداية السنة / الفترة
٧,٣٩٤	٢٢,٢٠٦	تكلفة الخدمة الحالية
٧,٣٩٤	٢٩,٦٠٠	في نهاية السنة / الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد مملوكة على النحو التالي:

ان نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ هي كما يلي:

المجموع	عدد الأسهم	نسبة الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٪١٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٪١٠٠

شركة جرينستون جروب ش.م.ح

٩. الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ١٠٪ من الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

١٠. إيرادات الخدمة

تمثل الإيرادات الأخرى دخل خدمة الرسوم المحملة على الشركة الأم مقابل الخدمات المقدمة.

١١. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢١٥,٠١٥	٨٩٨,٩٣٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢٤,٧٢٥	٢٣٤,١٤٠	اتعاب قانونية ومهنية
١١٤,٢٠٧	١٠٠,٥٠٠	اتعاب حكومية
٩٩,١٠١	١٨٦,٧٥٨	مصاريف ايجار
١٤,٠٠٠	٥١,٨٣٣	شطب سلف الموظفين (ايضاح ٤)
٧,٣٩٤	٢٢,٢٠٦	منافع نهاية الخدمة
٢٨,٤٠٢	٦٤,٤٣٩	أخرى
٥٠٢,٨٤٤	١,٥٥٨,٨١٠	

١٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة عندما تكون هناك صعوبة في بيع أصل مالي في الوقت المناسب وبسرعة لمنع أو تقليل الخسارة. تتم إدارة مخاطر السيولة بشكل جيد من خلال المراقبة الدورية للسيولة المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الأخر. تتكون الموجودات المالية الرئيسية المعرضة بشكل أساسي لمخاطر الائتمان من نقد وأرصدة لدى البنوك وذمم مدينة ودفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من طرف ذو علاقة. تدبير الشركة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة من خلال مراقبة أدائها وسداد الدفعات المتعلقة بها. تقوم الشركة أيضا بإيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر العملات

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار الصرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

١٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمه)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وتتم بنفس الشروط التي تطبقها الأطراف الأخرى. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة، والموجودات الأخرى والمطلوبات المالية التي تتألف من التسهيلات البنكية، والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٣. ارقام المقارنة

ان مبالغ الفترة السابقة ليست بالضرورة قابلة للمقارنة مع مبالغ السنة الحالية منذ الفترة السابقة للفترة من ١٩ مارس ٢٠١٩ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، في حين أن مبالغ السنة الحالية هو لفترة اثني عشر شهرًا من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٢ هـ (٢٩ مارس ٢٠٢١ م).