

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٤٦٧، ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠ +٩٦٦
فاكس: ١١ ٨٣٥ ١٦٠١ +٩٦٦

تقرير المراجع المستقل

إلى المالك

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جرينستون العربية السعودية، وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً 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 وفقاً 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 فينا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأيا غير متحفظاً على تلك القوائم بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢١).

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 جوهرية، 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، مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 تتشابه 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 تأكد جوهرية ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تأكد جوهرية، 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.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياذ عيبان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٠٥,٥٥٦	٢٢٢,٢٢٥		النقد لدى البنك
١,٩٢٩,٥٤٠	١,٧٦٠,٩٧٠	٥	مطبوع من طرف ذو علاقة
١١٩,٨٩٠	٤٢٦,٥٢٧	٦	دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٢,٣٥٤,٩٨٦	٢,٤٠٩,٧٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٥٤,٩٨٦	٢,٤٠٩,٧٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧,٠٣٢	١٠,٥٤٣	٨	احتياطي نظامي
٦٣,٣٠١	٩٤,٨٩٥		أرباح مبقاه
٢,٠٧٠,٣٣٣	٢,١٠٥,٤٣٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٦٠٠	٧٢,٨٣٠	٩	مناقع نهاية خدمة الموظفين
٢٩,٦٠٠	٧٢,٨٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٥,٨٦٦	-		ذمم دائنة
١٦٩,١٥٧	٢٠١,١٨٨	١٠	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٠,٠٣٠	٣٠,٢٦٦	١١	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٥,٠٥٣	٢٣١,٤٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٤,٦٥٣	٣٠٤,٢٨٤		مجموع المطلوبات
٢,٣٥٤,٩٨٦	٢,٤٠٩,٧٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
١,٦٣٦,٧٤٩	٢,٢٤٦,٨٧٩		إيراد الخدمة
(١,٥٥٨,٨١٠)	(٢,١٨٢,٦١١)	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
٧٧,٩٣٩	٦٤,٢٦٨		الدخل من الأعمال
-	١,١٠٣		إيرادات أخرى
٧٧,٩٣٩	٦٥,٣٧١		صافي الدخل قبل الضريبة
(٢٠,٠٣٠)	(٣٠,٢٦٦)	١١	ضريبة الدخل
٥٧,٩٠٩	٣٥,١٠٥		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٥٧,٩٠٩	٣٥,١٠٥		مجموع الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠١٢,٤٢٤	١١,١٨٢	١,٢٤٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>
				الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
				الربح للفترة
٥٧,٩٠٩	٥٧,٩٠٩	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
٥٧,٩٠٩	٥٧,٩٠٩	-	-	المحول الى احتياطي نظامي
-	(٥,٧٩٠)	٥,٧٩٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٠٧٠,٣٣٣	٦٣,٣٠١	٧,٠٣٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>
				الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
				الربح للسنة
٣٥,١٠٥	٣٥,١٠٥	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
٣٥,١٠٥	٣٥,١٠٥	-	-	المحول الى احتياطي نظامي
-	(٣,٥١١)	٣,٥١١	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,١٠٥,٤٣٨	٩٤,٨٩٥	١٠,٥٤٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٧,٩٣٩	٦٥,٣٧١	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للسنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٢٢,٢٠٦	٤٣,٢٣٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٣,٠٦٣	(٦٥,٨٦٦)	ذمم دائنة
(١٩٨,٢٧٣)	١٦٨,٥٧٠	مطلوب من طرف ذو علاقة
(٨٢,٧٦٨)	(٣٠٦,٦٣٧)	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٢٢,١٢٩	٣٢,٠٣١	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤,٩٥٥)	(٢٠,٠٣٠)	ضريبة الدخل
(٦٥٩)	(٨٣,٣٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٥٩)	(٨٣,٣٣١)	صافي التغير في النقد لدى البنك
٣٠٦,٢١٥	٣٠٥,٥٥٦	النقد لدى البنك بداية السنة
٣٠٥,٥٥٦	٢٢٢,٢٢٥	النقد لدى البنك نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة قد تم إيضاحها في الإيضاح رقم (٤).

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ويتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يتم ذكر غير ذلك، وهي عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام الهامة

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.

التقديرات والافتراضات

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.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الأصول ضمن الموجودات المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استخدامه خلال دورة العمل العادية
- محتفظ بالأصول بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادلاً الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية
- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

المعاملات والارصدة

تسجل المعاملات بالعمل الاجنبية مبدئياً بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم اعادة ترجمة الأصول والالتزامات النقدية القائمة بالعملات الاجنبية الى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات او المعاملات على البنود النقدية على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصناديق والتي ليست معرضة لمخاطر جوهرية للتغير في القيمة.

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 المعدومة عند تحديدها واعتمادها من المالك.

الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة

يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ الواجب دفعها في المستقبل للبضائع / الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمكافآت المتعلقة بالبضائع إلى الشركة أو تلقي الخدمات، سواء تم إصدار فاتورة للشركة أم لا.

المخصصات

عام

يتم لاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة التزامات حالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لحدث سابق، فمن المحتمل أن يكون التدفق الخارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مطلوباً لتسوية الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به بمبلغ الالتزام. يتم عرض المصاريف المتعلقة بالمخصص في بيان الدخل الشامل بعد خصم أي تعويض.

منافع نهاية الخدمة للموظفين

لا يمكن حساب منافع نهاية خدمة الموظفين للشركة باستخدام طريقة انتمان الوحدة المتوقعة دون تكلفة أو جهد لا مبرر له. لذلك، تم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة الدفع بموجب قانون العمل السعودي الساري على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين في تاريخ بيان المركز المالي.

الإيرادات

تشمل الإيرادات القيمة العادلة للعوض المستلم أو الذي تتوقع الشركة استلامه مقابل تقديم الخدمات من خلال نشاطات الشركة المعتادة. تظهر الإيرادات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة والمرتجعات والخصومات والخصومات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما: يمكن قياسه بشكل موثوق، وعلى الأغلب أن المنشأة ستحصل على منافع اقتصادية في المستقبل، وتمت تلبية شروط الاعتراف الخاص بكل نشاط من نشاطات المنشأة.

المصاريف

يتم توزيع جميع المصاريف التشغيلية بشكل ثابت على تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية باستخدام عوامل توزيع ثابتة.

ضريبة

ضريبة الدخل الحالية

تقاس ضريبة الدخل والأصول والتزامات للفترة الحالية بالمبلغ المتوقع استرداده أو سداه الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة. تشمل مبالغ الذمم المدينة والذمم الدائنة مبالغ ضريبة القيمة المضافة.

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- 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	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الشركة الأم	ايراد الخدمة تحصيلات	٢,٢٤٦,٨٧٩	١,٦٣٦,٧٤٩
			٢,٧٥٢,٤٨٠	١,٤٤٠,٠٥١

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠٢١	٢٠٢٠
٣٥٣,٤١٧	٢٤٣,٨٦١

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

يتكون المطلوب من طرف ذو علاقة مما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٠
١,٧٦٠,٩٧٠	١,٩٢٩,٥٤٠

شركة جرينستون جروب ش.م.ح

الحركة في رصيد الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

٢٠٢١	٢٠٢٠	
١,٩٢٩,٥٤٠	١,٧٣٢,٨٤٢	في بداية السنة / الفترة ١ يناير
٢,٥٨٣,٩١٠	١,٦٣٦,٧٤٩	الدخل شامل الضريبة
(٢,٧٥٢,٤٨٠)	(١,٤٤٠,٠٥١)	مجموع
١,٧٦٠,٩٧٠	١,٩٢٩,٥٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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.

٦- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٠	
١٧٦,٤١٨	٢٨,٦١٦	إيجار مدفوع مقدماً
١٣١,٣٠٠	-	أتعاب مهنية مدفوعة مقدماً
٤٤,٥٣٥	٣٠,١٢٢	ودائع تأمين
٤١,٦٦٧	-	تراخيص
١٧,٦٠٧	١٩,٨٢٤	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سلف الموظفين
-	١١,٣٢٨	ضريبة القيمة المضافة
٤٢٦,٥٢٧	١١٩,٨٩٠	

٧- رأس المال

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

اسم الشريك	الجنسية	عدد الأسهم	المجموع
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

٨- 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.

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩- منافع نهاية خدمة الموظفين
إن الحركة في خطة المنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧,٣٩٤	٢٩,٦٠٠	في بداية السنة / الفترة ١ يناير
٢٢,٢٠٦	٤٣,٢٣٠	تكلفة الخدمة الحالية
٢٩,٦٠٠	٧٢,٨٣٠	في نهاية السنة / الفترة ٣١ ديسمبر

١٠- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٣,١٨٦	٦٤,٨٩٨	مصاريف مستحقة
٦٦,٠٠٠	٥٨,٨٧٢	تأمينات اجتماعية
٣٩,٩٧١	٤٣,٧٥٥	مستحقات متعلقة بالموظفين
-	٣٣,٦٦٣	ضريبة القيمة المضافة
١٦٩,١٥٧	٢٠١,١٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١- ضريبة الدخل
إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٩٥٥	٢٠,٠٣٠	١ يناير
٢٠,٠٣٠	٣٠,٢٦٦	مخصص
(٤,٩٥٥)	(٢٠,٠٣٠)	مدفوع خلال
٢٠,٠٣٠	٣٠,٢٦٦	٣١ ديسمبر

استلمت الشركة شهادات ضريبة الدخل للسنوات حتى عام ٢٠٢٠. ولم تنته الهيئة العامة للزكاة والدخل من تقييمات ضريبة الدخل منذ البداية.

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٧٧,٤٨٧	١,٢٤٠,٩٨٧	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢٧٤,٦٣٩	٣٩١,١٢٥	أتعاب قانونية ومهنية
١٨٦,٧٥٨	٢١٤,٠٢٠	مصاريف إيجار
٥٦,٥٦٨	٦٦,٣٧٢	التأمينات الاجتماعية
١٠٠,٥٠٠	٦٠,٥٦٠	أتعاب حكومية
-	٥١,٩٣٥	استشارات
٢٢,٢٠٦	٤٣,٢٣٠	منافع نهاية الخدمة
١٦,٧١١	٣٥,٩٣٤	تأمين طبي
٢٣,٩٤١	٧٨,٤٤٨	أخرى
١,٥٥٨,٨١٠	٢,١٨٢,٦١١	

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد أحداث لاحقة جوهرية من تاريخ نهاية السنة حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية التي كان ينبغي توضيحها أو تعديلها بواسطة هذه البيانات المالية

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ من السنة السابقة لعرضها بشكل أفضل.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ (٢٨ مارس ٢٠٢٢م).