

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<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
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 وفيها بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا.

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 جوهري، 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 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 استجابةً 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تأكد 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.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عبد المجيد سليمان السحيباني
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٥٢)
الرياض في ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
-	٣٤,٧٣٤	٥	معدات
-	٣٤,٧٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٢,٢٢٥	٨,٤٦٣,٨٥٠		النقد لدى البنك
١,٧٦٠,٩٧٠	١١,٩٧٦,٣٥٨	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٢٦,٥٢٧	٨٢,٥١١	٧	دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٢,٤٠٩,٧٢٢	٢٠,٥٢٢,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٠٩,٧٢٢	٢٠,٥٥٧,٤٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٠,٥٤٣	١٧,٨١٧	٩	احتياطي نظامي
٩٤,٨٩٥	١٦٠,٣٦٣		أرباح مبقاه
٢,١٠٥,٤٣٨	٢٠,١٧٨,١٨٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٢,٨٣٠	٩٢,٩١٢	١٠	منافع نهاية خدمة الموظفين
٧٢,٨٣٠	٩٢,٩١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٨,٠٠٠		ذمم دائنة
٢٠١,١٨٨	٢٥٥,١٥٤	١١	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
٣٠,٢٦٦	٢٣,٢٠٧	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٣١,٤٥٤	٢٨٦,٣٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠٤,٢٨٤	٣٧٩,٢٧٣		مجموع المطلوبات
٢,٤٠٩,٧٢٢	٢٠,٥٥٧,٤٥٣		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 ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
٢,٢٤٦,٨٧٩	١,٩٩٢,٧٤٧	٦	إيراد الخدمة
(٢,١٨٢,٦١١)	(١,٨٩٦,٤٧٥)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
٦٤,٢٦٨	٩٦,٢٧٢		الدخل من الأعمال
١,١٠٣	(٣٢٣)		(مصروفات أخرى) / إيرادات أخرى
٦٥,٣٧١	٩٥,٩٤٩		صافي الدخل قبل الضريبة
(٣٠,٢٦٦)	(٢٣,٢٠٧)	١٢	ضريبة الدخل
٣٥,١٠٥	٧٢,٧٤٢		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٣٥,١٠٥	٧٢,٧٤٢		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 ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٧٠,٣٣٣	٦٣,٣٠١	٧,٠٣٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
٣٥,١٠٥	٣٥,١٠٥	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٥,١٠٥	٣٥,١٠٥	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	(٣,٥١١)	٣,٥١١	-	المحول الى احتياطي نظامي
٢,١٠٥,٤٣٨	٩٤,٨٩٥	١٠,٥٤٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢,١٠٥,٤٣٨	٩٤,٨٩٥	١٠,٥٤٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٧٢,٧٤٢	٧٢,٧٤٢	-	-	الربح للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٢,٧٤٢	٧٢,٧٤٢	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال -إيضاح ٨
-	(٧,٢٧٤)	٧,٢٧٤	-	المحول الى احتياطي نظامي
٢٠,١٧٨,١٨٠	١٦٠,٣٦٣	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٦٥,٣٧١	٩٥,٩٤٩		صافي الدخل للسنة قبل الضريبة
			تعديلات على:
-	٧,٤٦٢	٥	اهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣,٢٣٠	٢٠,٠٨٢	١٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥,٨٦٦)	٨,٠٠٠		ذمم دائنة
١٦٨,٥٧٠	(١٠,٢١٥,٣٨٨)		مطلوب من طرف ذو علاقة
(٣٠٦,٦٢٧)	٣٤٤,٠١٦		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٢,٠٣١	٥٣,٩٦٦		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٢٠,٠٣٠)	(٣٠,٢٦٦)	١٢	ضريبة الدخل
(٨٣,٣٣١)	(٩,٧١٦,١٧٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٤٢,١٩٦)	٥	المدفوع لإضافات ممتلكات ومعدات
-	(٤٢,١٩٦)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٨	المدفوع لزيادة رأس المال
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(٨٣,٣٣١)	٨,٢٤١,٦٢٥		صافي التغير في النقد لدى البنك
٣٠٥,٥٥٦	٢٢٢,٢٢٥		النقد لدى البنك بداية السنة
٢٢٢,٢٢٥	٨,٤٦٣,٨٥٠		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 ٢٠٢٢

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:

طريق الملك فهد الفرعي، ٥٠٠٠ حي المحمدية، مكتب رقم ٣٠٥، الرياض ١٢٣٦١-٦٨٥٨.

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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

لا توجد افتراضات رئيسية تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير، والتي تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استندت الشركة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة التي تكون خارجة عن سيطرة الشركة. تتعكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

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 تبادل 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 ٢٠٢٢

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. تتضمن هذه التكلفة التكاليف المنسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في الحالة الضرورية ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المناسبة من قبل الإدارة. تتضمن التكلفة تكاليف استبدال الممتلكات والمعدات. عندما يلزم استبدال أجزاء مهمة على فترات زمنية، تتعرف الشركة على تلك الأجزاء كأجزاء فردية ذات عمر إنتاجي محدد وتستهلك وفقاً لذلك. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة عند تكديدها.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول على النحو التالي:

العمر الإنتاجي	
٥ سنوات	أثاث ومعدات مكتبية
٥ سنوات	تحسينات على أماكن مستأجرة

العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعمل الاجنبي ميدنيا 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 الصندوق 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

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 للعرض المستلم أو الذي تتوقع الشركة استلامه مقابل تقديم الخدمات من خلال نشاطات الشركة المعتادة. تظهر الإيرادات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة والمرتجعات والحسومات 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 المصروفات العمومية والإدارية باستخدام عوامل توزيع ثابتة.

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
ضريبة

ضريبة الدخل الحالية
تقاس أصول والتزامات ضريبة الدخل للفترة الحالية بالمبلغ المتوقع استرداده أو سداده إلى 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.

٥- معدات

الإجمالي	تحسينات في أماكن مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	التكلفة في:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	إضافات خلال السنة
٤٢,١٩٦	٢٥,٧٥٠	١٦,٤٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٢,١٩٦	٢٥,٧٥٠	١٦,٤٤٦	
-	-	-	مجمع الاهلاك في:
-	-	-	١ يناير ٢٠٢٢
٧,٤٦٢	٤,٧٢١	٢,٧٤١	اهلاك خلال السنة
٧,٤٦٢	٤,٧٢١	٢,٧٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٤,٧٣٤	٢١,٠٢٩	١٣,٧٠٥	صافي القيمة الدفترية في:
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة
تتكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المالك والشركات التي تخضع لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري من قبل مالك الشركة.
تم اعتماد شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمال الشركة. ويتوقع سداد هذه الأرصدة خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

٦-١ المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها في نهاية كل سنة هي كما يلي:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٢	٢٠٢١
شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي	شركة شقيقة	قرض مقدم	٩,٦٩٧,٥٠٠	-
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الشركة الأم	ايراد الخدمة	١,٩٩٢,٧٤٧	٢,٢٤٦,٨٧٩
		زيادة رأس المال	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-
		تحصيلات	١,٧٧٣,٧٧٢	٢,٧٥٢,٤٨٠

٦-٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

٢٠٢٢	٢٠٢١
٣٧٢,٤٠٣	٣٥٣,٤١٧

تعويضات موظفي الإدارة العليا

٦-٣ المطلوب من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢١
٩,٦٩٧,٥٠٠	-
٢,٢٧٨,٨٥٨	١,٧٦٠,٩٧٠
١١,٩٧٦,٣٥٨	١,٧٦٠,٩٧٠

شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي
شركة جرينستون جروب ش.م.ح

٧- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢,٣٠٠	١٧٦,٤١٨
-	١٣١,٣٠٠
١٢,٨٣٥	٤٤,٥٣٥
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧
١٥,٧٠٩	١٧,٦٠٧
-	١٥,٠٠٠
٨٢,٥١١	٤٢٦,٥٢٧

إيجار مدفوع مقدماً
أتعاب مهنية مدفوعة مقدماً
ودائع تأمين
تراخيص
تأمين طبي مدفوع مقدماً
سلف الموظفين

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد مملوكة على النحو التالي:

اسم الشريك	الجنسية	٢٠٢٢	٢٠٢١
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

خلال العام، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض إضافة أنشطة إدارة الاستثمارات وصناديق التشغيل. بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٢، وردت موافقة هيئة السوق المالية لزيادة رأس المال. قامت الشركة بالانتهاء من الإجراءات النظامية بتعديل عقد التأسيس.

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.

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٦٠٠	٧٢,٨٣٠
٤٣,٢٣٠	٢٠,٠٨٢
٧٢,٨٣٠	٩٢,٩١٢

في بداية السنة
تكلفة الخدمة الحالية
في نهاية السنة

١١ - مصروفات مستحقة وئزم دانئة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٤,٨٩٨	١٢٩,٧٢٥
٥٨,٨٧٢	٥٦,٩٦٧
٤٣,٧٥٥	٢٢,٥٩٤
٣٣,٦٦٣	٤٥,٨٦٨
٢٠١,١٨٨	٢٥٥,١٥٤

مصاريف مستحقة
تأمينات اجتماعية
مستحقات متعلقة بالموظفين
ضريبة القيمة المضافة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٣٠	٣٠,٢٦٦
٣٠,٢٦٦	٢٣,٢٠٧
(٢٠,٠٣٠)	(٣٠,٢٦٦)
٣٠,٢٦٦	٢٣,٢٠٧

١ يناير
مخصص
مدفوع خلال
٣١ ديسمبر

استلمت الشركة شهادات ضريبة الدخل للسنوات حتى عام ٢٠٢١. ولم تنته هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من ربطات ضريبة الدخل منذ تأسيس الشركة.

١٣ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٩٨٧	٩٨٨,٦٧١	
٣٩١,١٢٥	٣٣٣,١١٩	
٢١٤,٠٢٠	١٧٧,٠١٣	
٦٦,٣٧٢	٥٩,٥٠٧	
٦٠,٥٦٠	١٠١,٥٠٠	
٥١,٩٣٥	١٢٤,٠٠٠	
٤٣,٢٣٠	٢٠,٠٨٢	١٠
٣٥,٩٣٤	٢٥,٠٣٥	٥
	٧,٤٦٢	
٧٨,٤٤٨	٦٠,٠٨٦	
٢,١٨٢,٦١١	١,٨٩٦,٤٧٥	

تكاليف متعلقة بالموظفين
أتعاب قانونية ومهنية
مصاريف إيجار
التأمينات الاجتماعية
أتعاب حكومية
استشارات
منافع نهاية الخدمة
تأمين طبي
اهلاك معدات
أخرى

١٤ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أي أحداث لاحقة بعد تاريخ قائمة المركز المالي تتطلب تعديلات على/أو إفصاح في القوائم المالية.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م.