

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مقفلة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<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
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى المالك

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جرينستون العربية السعودية، وهي شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ وأداؤها 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 بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

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 مساهمة مختلطة مغلقة)

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



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٤ م

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			معدات
٣٤,٧٣٤	٢٦,٢٩٥	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٣٤	٢٦,٢٩٥		
			الموجودات المتداولة
			النقد لدى البنك
٨,٤٦٣,٨٥٠	٤٥١,٢١١		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١١,٩٧٦,٣٥٨	١٩,٢٧٩,٩٠٣	٦	دفعات مقدمة و ذم مدينة أخرى
٨٢,٥١١	١٤٨,٠٢٧	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠,٥٢٢,٧١٩	١٩,٨٧٩,١٤١		مجموع الموجودات
٢٠,٥٥٧,٤٥٣	١٩,٩٠٥,٤٣٦		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٧,٨١٧	١٧,٨١٧	٩	احتياطي نظامي
١٦٠,٣٦٣	(٥٠٤,٦٥١)		(خسائر مترakمة) / أرباح مبقاه
٢٠,١٧٨,١٨٠	١٩,٥١٣,١٦٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٢,٩١٢	٨٥,٩٧٠	١٠	منافع نهاية خدمة الموظفين
٩٢,٩١٢	٨٥,٩٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٠٠	٢,٧٠١		ذم دائنة
٢٥٥,١٥٤	٣٠٣,٥٩٩	١١	مصروفات مستحقة و ذم دائنة أخرى
٢٣,٢٠٧	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٨٦,٣٦١	٣٠٦,٣٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٢٧٣	٣٩٢,٢٧٠		مجموع المطلوبات
٢٠,٥٥٧,٤٥٣	١٩,٩٠٥,٤٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
١,٩٩٢,٧٤٧	١٩١,٣٥٧	٦	إيراد الخدمة
(١,٨٩٦,٤٧٥)	(١,٩٣٨,٥٧٩)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
٩٦,٢٧٢	(١,٧٤٧,٢٢٢)		(الخسارة) / الربح من التشغيل
-	١,٠٨٨,٧٣٥	٦	إيرادات فوائد
(٣٢٣)	(٥,٤٥٧)		(مصروفات أخرى)
٩٥,٩٤٩	(٦٦٣,٩٤٤)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضريبة
(٢٣,٢٠٧)	(١,٠٧٠)	١٢	ضريبة الدخل
٧٢,٧٤٢	(٦٦٥,٠١٤)		صافي (الخسارة) / الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧٢,٧٤٢	(٦٦٥,٠١٤)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

المجموع	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,١٠٥,٤٣٨	٩٤,٨٩٥	١٠,٥٤٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u> 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
-	(٧,٢٧٤)	٧,٢٧٤	-	المحول الى احتياطي نظامي
٢٠,١٧٨,١٨٠	١٦٠,٣٦٣	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٠,١٧٨,١٨٠	١٦٠,٣٦٣	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u> الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
(٦٦٥,٠١٤)	(٦٦٥,٠١٤)	-	-	(الخسارة) للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٦٦٥,٠١٤)	(٦٦٥,٠١٤)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
١٩,٥١٣,١٦٦	(٥٠٤,٦٥١)	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
٩٥,٩٤٩	(٦٦٣,٩٤٤)		الأنشطة التشغيلية
			صافي (الخسارة) / الربح للسنة قبل الضريبة
			تعديلات على:
٧,٤٦٢	٨,٤٣٩	٥	اهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٨٢	٧,٤٣٩	١٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٠٠٠	(٥,٢٩٩)		ذمم دائنة
٣٤٤,٠١٦	(٦٥,٥١٦)		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٣,٩٦٦	٤٨,٤٤٥		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٣٠,٢٦٦)	(٢٤,٢٧٧)	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(١٤,٣٨١)	١٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين المدفوعة
٤٩٩,٢٠٩	(٧٠٩,٠٩٤)		صافي النقد (المستخدم في) / المتاح من 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
(١٠,٢١٥,٣٨٨)	(٧,٣٠٣,٥٤٥)		قرض مقدم إلى طرف ذو علاقة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	المدفوع لزيادة رأس المال
٧,٧٨٤,٦١٢	(٧,٣٠٣,٥٤٥)		صافي النقد (المستخدم في) / المتاح من الأنشطة التمويلية
٨,٢٤١,٦٢٥	(٨,٠١٢,٦٣٩)		صافي التغير في النقد لدى البنك
٢٢٢,٢٢٥	٨,٤٦٣,٨٥٠		النقد لدى البنك بداية السنة
٨,٤٦٣,٨٥٠	٤٥١,٢١١		النقد لدى البنك نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١- التكوين والنشاط

شركة جرينستون العربية السعودية ("الشركة") هي شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة. 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 ٣٠-١٨١٩٠ 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 ٢٠٢٣ 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 لتبادل 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 مساهمة مختلطة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معدات

تظهر المعدات 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 المعدات. 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 تكبدها.

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 الاجنبية مبدئياً بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية 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

يتم الاعتراف 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، مبلغ 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 ائتمان 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 مساهمة مختلطة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضريبة

ضريبة الدخل الحالية

تقاس أصول والتزامات ضريبة الدخل للفترة الحالية بالمبلغ المتوقع استرداده أو سداه 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

التكلفة في:	أثاث ومعدات مكتبية	تحسينات في أماكن	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	مستأجرة	ريال سعودي
١ يناير ٢٠٢٣	١٦,٤٤٦	٢٥,٧٥٠	٤٢,١٩٦
إضافات خلال السنة	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٦,٤٤٦	٢٥,٧٥٠	٤٢,١٩٦
مجمع الاهلاك في:			
١ يناير ٢٠٢٣	٢,٧٤١	٤,٧٢١	٧,٤٦٢
اهلاك خلال السنة	٣,٢٨٩	٥,١٥٠	٨,٤٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦,٠٣٠	٩,٨٧١	١٥,٩٠١
صافي القيمة الدفترية في:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٠,٤١٦	١٥,٨٧٩	٢٦,٢٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٣,٧٠٥	٢١,٠٢٩	٣٤,٧٣٤

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	٢٠٢٣	٢٠٢٢
شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي	شركة شقيقة	قرض مقدم	٧,٤٠٨,٧٧٨	٩,٦٩٧,٥٠٠
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الشركة الأم	إيرادات فوائد إيراد الخدمة	١,٠٨٨,٧٣٥	-
		زيادة رأس المال	١٩١,٣٥٧	١,٩٩٢,٧٤٧
		تحصيلات	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
			٢,٢٧٨,٨٥٨	١,٧٧٣,٧٧٢
٦-٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا			٢٠٢٣	٢٠٢٢
تعويضات موظفي الإدارة العليا			٢٣١,٨٧٥	٣٧٢,٤٠٣

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

٦-٣ المطلوب من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٦٩٧,٥٠٠	١٩,٢٧٩,٩٠٣	شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي (٦-٣-١)
٢,٢٧٨,٨٥٨	-	شركة جرينستون جروب ش.م.ح
١١,٩٧٦,٣٥٨	١٩,٢٧٩,٩٠٣	

٦-٣-١ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣م، وقعت الشركة عقد قرض مع شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي بحد أدنى ٢٢,٥ مليون ريال سعودي يتم سداه عند الطلب. يستحق على القرض فائدة بمعدل التمويل المضمون بالإضافة إلى ٢٪ سنوياً.

٧- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٦٢,٢٩٧	ضريبة القيمة المضافة
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	تراخيص
١٥,٧٠٩	١٨,٩٢٨	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٢,٨٣٥	١٢,٨٣٥	ودائع تأمين
١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
٨٢,٥١١	١٤٨,٠٢٧	

٨- رأس المال

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الجنسية	اسم الشريك
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة جرينستون جروب ش.م.ح
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		

٩- الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، 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- منافع نهاية خدمة الموظفين

إن الحركة في خطة المنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٨٣٠	٩٢,٩١٢	في بداية السنة
٢٠,٠٨٢	٧,٤٣٩	تكلفة الخدمة الحالية
-	(١٤,٣٨١)	المسدد خلال السنة
٩٢,٩١٢	٨٥,٩٧٠	في نهاية السنة

١١- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٧٢٥	١٧١,٤٥٧	مصاريح مستحقة
٢٢,٥٩٤	٧٨,٦٥٨	مستحقات متعلقة بالموظفين
٥٦,٩٦٧	٥٣,٤٨٤	تأمينات اجتماعية
٤٥,٨٦٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٥٥,١٥٤	٣٠٣,٥٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٢ - ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	١ يناير
٣٠,٢٦٦	٢٣,٢٠٧	مخصص
٢٣,٢٠٧	١,٠٧٠	مدفوع خلال
(٣٠,٢٦٦)	(٢٤,٢٧٧)	٣١ ديسمبر
٢٣,٢٠٧	-	

استلمت الشركة شهادات ضريبة الدخل للسنوات حتى عام ٢٠٢٢. ولم تنته هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من روبات ضريبة الدخل منذ تأسيس الشركة.

١٣ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		تكاليف متعلقة بالموظفين
٩٨٨,٦٧١	٨٩٥,٥٨٣		أتعاب قانونية ومهنية
٣٣٣,١١٩	٣٠٢,٧٥٦		أتعاب حكومية
١٠١,٥٠٠	١٨٣,٧٥٣		مصاريف إيجار
١٧٧,٠١٣	١٤٧,٦٠٣		التأمينات الاجتماعية
٥٩,٥٠٧	٥٢,٦٠٥		استشارات
١٢٤,٠٠٠	٣٩,٢٥٨		تأمين طبي
٢٥,٠٣٥	٣١,٢٩٧		اهلاك معدات
٧,٤٦٢	٨,٤٣٩	٥	منافع نهاية الخدمة
٢٠,٠٨٢	٧,٤٣٩	١٠	أخرى
٦٠,٠٨٦	٢٦٩,٨٤٦		
١,٨٩٦,٤٧٥	١,٩٣٨,٥٧٩		

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 ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٤ م.