

شركة جرينستون العربية السعودية
(شركة شخص واحد مساهمة مختلطة مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

<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
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / مالك رأس المال

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 ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٤ 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 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، وتُعد 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)

السادة / مالك رأس المال

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 للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨١)

الرياض في ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ

الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,٢٩٥	١٧,٨٥٦	٥	معدات
٢٦,٢٩٥	١٧,٨٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٢٧٩,٩٠٢	٢٠,٨٦٦,٨٠٤	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	٢٨١,٢٥٠		مدينون تجاريون
١٤٨,٠٢٧	١٣١,٥٣٣	٧	دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٤٥١,٢١١	٢٧٠,٩٣٦		النقد لدى البنك
١٩,٨٧٩,١٤١	٢١,٥٤٠,٥١٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٩,٩٠٥,٤٣٦	٢١,٥٥٨,٣٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٧,٨١٧	١٧,٨١٧	٩	احتياطي نظامي
(٥٠٤,٦٥١)	٦٩٨,٦٨٧		أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)
١٩,٥١٣,١٦٦	٢٠,٧١٦,٥٠٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٩٧٠	١١٤,٤٤٥	١٠	منافع نهاية خدمة الموظفين
٨٥,٩٧٠	١١٤,٤٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٧٠١	-		دمم دائنة
٣٠٣,٥٩٩	٥٠٩,١٨٩	١١	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
-	٢١٨,٢٣١	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٦,٣٠٠	٧٢٧,٤٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩٢,٢٧٠	٨٤١,٨٦٥		مجموع المطلوبات
١٩,٩٠٥,٤٣٦	٢١,٥٥٨,٣٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
١٩١,٢٥٧	١,٧١٠,٨١٥	١٣	إيرادات الخدمات
(١,٩٣٨,٥٧٩)	(١,٦٦٠,٢٥٣)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٤٧,٣٢٢)	٥٠,٥٦٢		الربح / (الخسارة) من التشغيل
١,٠٨٨,٧٣٥	١,٢٧٥,٤٧٢	٦	إيرادات فوائد
(٥,٤٥٧)	(٤,٤٦٥)		(مصروفات أخرى)
(٦٦٣,٩٤٤)	١,٤٢١,٥٦٩		صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(١,٠٧٠)	(٢١٨,٢٢١)	١٢	ضريبة الدخل
(٦٦٥,٠١٤)	١,٢٠٣,٣٢٨		صافي الربح / (الخسارة)
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٦٦٥,٠١٤)	١,٢٠٣,٣٢٨		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للسنة



قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
١٩,٥١٣,١٦٦	(٥٠٤,٦٥١)	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٢,٣٣٨	١,٢٠٢,٣٣٨	-	-
-	-	-	-
١,٢٠٢,٣٣٨	١,٢٠٢,٣٣٨	-	-
<u>٢٠,٧١٦,٥٠٤</u>	<u>٦٩٨,٦٨٧</u>	<u>١٧,٨١٧</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٢٠,١٧٨,١٨٠	١٦٠,٣٦٣	١٧,٨١٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٦٥,٠١٤)	(٦٦٥,٠١٤)	-	-
-	-	-	-
(٦٦٥,٠١٤)	(٦٦٥,٠١٤)	-	-
<u>١٩,٥١٣,١٦٦</u>	<u>(٥٠٤,٦٥١)</u>	<u>١٧,٨١٧</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤

الربح للسنة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الخسارة الشاملة الأخرى

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣

(الخسارة) للسنة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
(٦٦٣,٩٤٤)	١,٤٢١,٥٦٩		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح / (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
٨,٤٣٩	٨,٤٣٩	٥	تعديلات على: اهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٤٣٩	٢٨,٤٧٥	١٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(١,٥٨٦,٩٠١)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥,٢٩٩)	(٢,٧٠١)		ذمم دائنة
-	(٢٨١,٢٥٠)		مدينون تجاريون
(٦٥,٥١٦)	٢٦,٤٩٤		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٨,٤٤٥	٢٠٥,٥٩٠		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٢٤,٢٧٧)	-	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٤,٣٨١)	-	١٠	مخصص منافع إنهاء خدمة الموظفين المدفوعة
(٧٠٩,٠٩٤)	(١٨٠,٢٨٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧,٣٠٣,٥٤٥)	-		قرض مقدم إلى طرف ذو علاقة
(٧,٣٠٣,٥٤٥)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٠١٢,٦٣٩)	(١٨٠,٢٨٥)		صافي التغير في النقد لدى البنك
٨,٤٦٣,٨٥٠	٤٥١,٢١١		النقد لدى البنك بداية السنة
٤٥١,٢١١	٢٧٠,٩٢٦		النقد لدى البنك نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق 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.

بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢٤، أصدرت هيئة السوق المالية موافقتها للشركة على بدء العمل في مجال إدارة صناديق الاستثمار وتشغيلها.

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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 جوهري 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. تنعكس 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 بتبادل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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 المقدره للأصول على النحو التالي:

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

العملات الأجنبية

المعاملات والارصدة

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

الدائون 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 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 مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الضرائب

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

التكلفة في:	أثاث ومعدات مكتبية	تحسينات في أماكن مستأجرة	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٤	١٦,٤٤٦	٢٥,٧٥٠	٤٢,١٩٦
٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٦,٤٤٦	٢٥,٧٥٠	٤٢,١٩٦
مجمع الاهلاك في:			
١ يناير ٢٠٢٤	٦,٠٣٠	٩,٨٧١	١٥,٩٠١
اهلاك خلال السنة	٢,٢٨٩	٥,١٥٠	٨,٤٣٩
٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩,٣١٩	١٥,٠٢١	٢٤,٣٤٠
صافي القيمة الدفترية في:			
٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧,١٢٧	١٠,٧٢٩	١٧,٨٥٦
٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٠,٤١٦	١٥,٨٧٩	٢٦,٢٩٥

٦- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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 خلال السنة والأرصدة كما في نهاية السنة كما يلي:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٤	٢٠٢٣
شركة جرينستون بليسمنت للإدارة شركة إف زي	شركة شقيقة	قرض مقدم	-	٧,٤٠٨,٧٧٨
		متحصلات قرض	١,٢٨٧,٦٢١	-
		إيرادات فوائد	١,٢٧٥,٤٧٢	١,٠٨٨,٧٣٥
شركة جرينستون جروب ش.م.ح	الشركة الأم	إيراد الخدمة	١,٤٦٦,٢٥٠	١٩١,٢٥٧
		تحصيلات	١٣٢,٨٠٠	٢,٢٧٨,٨٥٨
٢-٦ تعويضات موظفي الإدارة العليا			١١,٦٤٥	٢٣١,٨٧٥
تعويضات موظفي الإدارة العليا				٢٠٢٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٦-٢ المطلوب من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٩,٢٧٩,٩٠٣	١٩,٢٦٧,٧٥٤	شركة جرينستون بليسمنت للإدارة إف زي (٦-٣-١)
-	١,٥٩٩,٠٥٠	شركة جرينستون جروب ش.م.ح
١٩,٢٧٩,٩٠٣	٢٠,٨٦٦,٨٠٤	

٦-٣-١ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣، 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 ودمم مدينة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤١,٦٦٧	٧٠,٠٠٨	تراخيص مدفوعة مقدماً
١٨,٩٢٨	٢٣,٩٩١	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٢,٨٣٥	١٢,٨٣٥	ودائع تأمين
١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
-	٢,٣٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
٦٢,٢٩٧	-	ضريبة القيمة المضافة
١٤٨,٠٢٧	١٢١,٥٣٣	

٨- رأس المال

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	الحسبية	اسم الشريك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الامارات العربية المتحدة	شركة جرينستون جروب ش.م.ح
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		

٩- الاحتياطي النظامي

أزال نظام الشركات السعودي الجديد، والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣، متطلب الاحتفاظ باحتياطي نظامي الذي كان موجوداً في النظام السابق. قامت الشركة بتحديث نظامها الأساسي ليتوافق مع النظام الجديد. وبالتالي، أصبح رصيد الاحتياطي النظامي القديم الآن خاضعاً لتقدير مالك رأس المال.

١٠- منافع نهاية خدمة الموظفين

إن الحركة في خطة المنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٢,٩١٢	٨٥,٩٧٠	في بداية السنة
٧,٤٣٩	٢٨,٤٧٥	تكلفة الخدمة الحالية
(١٤,٣٨١)	-	المسدد خلال السنة
٨٥,٩٧٠	١١٤,٤٤٥	في نهاية السنة

١١- مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٧١,٤٥٧	٢٩٧,٣١٠	مصاريف مستحقة
٧٨,٦٥٨	٦٥,٧٦٢	مستحقات متعلقة بالموظفين
٥٢,٤٨٤	٥٦,١٨٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٨٩,٩٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٣٠٣,٥٩٩	٥٠٩,١٨٩	الرصيد في ٢١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٣,٢٠٧	-	١ يناير
١,٠٧٠	٢١٨,٢٣١	مخصص
(٢٤,٢٧٧)	-	مدفوع خلال
-	٢١٨,٢٣١	٣١ ديسمبر

استلمت الشركة شهادات ضريبة الدخل للسنوات حتى عام ٢٠٢٣. ولم تنته هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من ربوطات ضريبة الدخل منذ تأسيس الشركة.

١٣- إيرادات الخدمات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٩١,٣٥٧	١,٤٦٦,٣٥٠	إيرادات خدمات
-	٢٤٤,٥٦٥	أتعاب تكوين الصندوق
١٩١,٣٥٧	١,٧١٠,٨١٥	

١٤- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
٨٩٥,٥٨٢	٧٦٠,٥٢١		تكاليف متعلقة بالموظفين
-	٢١٤,٤٠٢		تكاليف إدارة صندوق
١٨٣,٧٥٢	١٨٩,٩٢٨		أتعاب حكومية ورسوم ترخيص
١٤٧,٦٠٢	١٤٧,٦٠٢		مصاريف إيجار
٣٠٢,٧٥٦	٨٦,٢٢٥		أتعاب قانونية ومهنية
٥٢,٦٠٥	٤٨,٤٨٦		تأمينات اجتماعية
٣١,٢٩٧	٣٦,١٢٥		تأمين طبي
٧,٤٢٩	٢٨,٤٧٥	١٠	منافع نهاية الخدمة
٨,٤٢٩	٨,٤٢٩	٥	اهلاك معدات
٣٩,٢٥٨	-		استشارات
٣٦٩,٨٤٦	١٤٠,٠٢٩		أخرى
١,٩٣٨,٥٧٩	١,٦٦٠,٢٥٢		

١٥- الأحداث اللاحقة

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

١٦- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م.