



— التقرير السنوي —

2016

2016





حضرة صاحب السمو الشيخ
عبد صباح الله محمد الصباح
أمير دولة الكويت - حفظه الله



سمو الشيخ
جابر المبارك الصباح
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



سمو الشيخ
نواف الله محمد الصباح
ولي عهد دولة الكويت - حفظه الله

عنوان الشركة : صبحان الشمال

بجانب شركة البترول الوطنية الكويتية وإدارة مرور صبحان للفحص الفني للسيارات .

صندوق بريد : ٢٥٧٠٢ صفاة ١٣١١٨ الكويت.

تليفون : ١٨٤٩٨٤٩ – (٨ خطوط) +٩٦٥ ٢٤٧٦ ٧٥٤٠ .

فاكس : +٩٦٥ ٢٤٧٦ ٢٦٠٥

البريد الالكتروني : info@ncc-kw.com

الموقع الالكتروني : www.ncc-kw.com

Address :

Subhan North

Beside KNPC and Subhan Vehicles Inspection Department

P.O.Box : 25702 Safat 13118 **Kuwait.**

Tel : +965 2476 7540 (8 Lines), 1849849

Fax : +965 2476 2605

E-mail : info@ncc-kw.com

www.ncc-kw.com

(QMS, EMS, OHSAS, HACCP CERTIFIED)



المحتويات

٦	نبذة عن الشركة
٧	رؤيتنا ورسالتنا
٩	مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٣	خدماتنا وأنشطتنا
٢١	تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٦
٣٥	تقرير لجنة التدقيق عن عام ٢٠١٦
٤٣	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
٤٦	البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف عام ١٩٧٨ ، برأس مال مدفوع يبلغ ٢٤,٩٧٤,٧٩٩ دينار كويتي ليصل إلى رأس مال مدفوع يبلغ ٢٤,٩٧٤,٧٩٩ دينار كويتي ، بهدف تقديم خدمات النظافة بطريقة مهنية يمكن الاعتماد عليها في دولة الكويت ، حيث أنه منذ تأسيسنا (خلال ٣٨ عاما) نمت وإزدهرت المجموعة (الشركة الأم وشركاتها التابعة) لتصبح لديها حصة كبيرة من القوى العاملة متعددة الجنسيات مجهزة بأكثر من ٢٥٠٠ من الآلات والمعدات المتخصصة لدعم نشاط الشركة الأساسي ، حيث تعتبر الشركة الآن من الشركات الرائدة في إدارة النفايات في الشرق الأوسط والهند ، حيث تتمثل خدماتنا في نقل و تجميع النفايات والقيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للبلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي وتقديم الخدمات اللازمة في مجال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وفي إستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو إستغلالها والإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة ، بما في ذلك تشغيل وإدارة مدافن النفايات وتشمل خدماتنا أيضا في إدارة النفايات الخطرة وخدمات مكافحة الآفات و المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية وخدمات الأمن والحراسة والمصابغ وخدمة صف السيارات ، كما أن الشركة من أوائل الشركات المدرجة في بورصة الكويت وذلك منذ عام ١٩٩٦ .

رؤيتنا

الاستمرارية فهـ أن نكون من إحدى الشركات الرائدة فهـ إدارة النفايات فهـ الشرق الأوسط ، وأن نسعى فهـ أن نكون من إحدى الشركات الرائدة فهـ الأسواق العالمية المستهدفة بتقديم خدمات ذات جودة مميزة وتكلفة فعالة .



رسالتنا

- * تقديم خبرتنا المهنية فهـ خدمات إدارة النفايات.
- * خدمة وحماية المجتمع والبيئة من التلوث.
- * تنمية رأس المال البشرى من ذوى الكفاءات الرفيعة.



أعضاء مجلس الإدارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١. السيد / ماهر محمد معرفى رئيس مجلس الإدارة

٢. الدكتور / على إسماعيل دشتى نائب رئيس مجلس الإدارة

٣. الدكتورة / ضياء عبدالله الوزان عضو مجلس الإدارة

٤. السيد / قاسم محمد بوشهرى عضو مجلس الإدارة

٥. السيد / أحمد عفيفى محمود عضو مجلس الإدارة

٦. السيد / بسام على الشمالى عضو مجلس الإدارة - المستقل

٧. السيد / حامد عبدالله محمد قبازد عضو مجلس الإدارة

٨. السيد / مؤيد الشوا أمين سر مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

السيد / محسن محمد بوشهرى

كلمة رئيس مجلس الإدارةتقرير مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين عن أداء الشركةخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016السادة / المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

في البداية يُشرفني وبالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف أن أتقدم إلى السادة الحضور بالشكر والتقدير لحضورهم ودعمهم المستمر الوفي لشركتنا ويسرني أيضاً أن أتقدم لهم بقراءة التقرير السنوي الصادر عن مجلس الإدارة والذي يتضمن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2016 متمنياً للجميع أن تكون سنة 2017 سنة خير وإستمرارية لتوسع الشركة ونجاحاتها التي بفضلكم وبفضل الإدارة التنفيذية أصبحت تحل مكانة مرموقة وأصبحت نموذجاً يُحتذى به للشركات التي تعمل في مجال النظافة وإدارة النفايات والحفاظ على البيئة.

وتعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال القيام بنقل وتجميع النفايات ، والقيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي ، وتقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها ، وتدوير النفايات وإستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الجهات المختصة، إستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو إستغلالها ، الإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمُطهرة.

وقد أضحي ذلك جلياً من خلال أنشطة الشركة والتي نوجزها بالتالي :-

أولاً : مشاريع بدأت الشركة بتنفيذها خلال العام 2016

- 1- وزارة الأوقاف والشئون الإسلامية - مناقصة رقم (ا ف 2016-2015-31) - عمال نظافة المساجد والمباني التابعة لإدارة مساجد محافظة الجهاد ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 2- وزارة الكهرباء والماء - عقد رقم (و ك م -2016-2015-16)- تنظيف المنشآت المائية وملحقاتها ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 3- الهيئة العامة للتعليم التطبيقي - رقم (هـ ع / ش أ م / 26 - 2015 / 2016) - أعمال النظافة لمباني الهيئة العامة للتعليم التطبيقي والتدريب (المنطقة الثانية) ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 4- وزارة الكهرباء والماء - عقد رقم (و ك م -2014-53) أعمال الحراسة والأمن لمحطة الخيران، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 5- جمعية السالمية - حراسة، مدة المشروع سنة واحدة.
- 6- وزارة الأشغال العامة - رقم (إ م م -2015-1-7-2016) - تأجير سيارات متنوعة لعقود الخدمات ، مدة المشروع سنتين.
- 7- الهيئة العامة للإتصالات وتقنية المعلومات - ممارسة رقم (1 - 2015 - 2016) - تقديم خدمات نظافة ومراسلين للهيئة، مدة المشروع سنة واحدة.

ثانياً : مشاريع قامت الشركة بتوقيع عقودها وجاري تنفيذها في عام 2017

- 1- وزارة الكهرباء والماء - عقد رقم (17/2016/2017) - أعمال النظافة والزراعة بمحطة الشعبية الجنوبية لتوليد القوى الكهربائية وتقطير المياه، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 2- مجلس الأمة - رقم (م أ 6-2016-2017) - أعمال التنظيف لمبنى مجلس الأمة الرئيسي وملحقاته ومرافقه، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 3- بلدية الكويت - مناقصة رقم (6-2015-2016) - إستئجار مركبات متنوعة مع سائق ووقود (عدد 2 تنكر مياه) ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 4- الهيئة العامة للزراعة - عقد (هـ ز / م / م 20/2015/2017) - سحب المياه الجوفية، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 5- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد (هـ ز/ م م 31 - 2015/2016) - إستئجار عمالة لتجميع وتنظيف بذور النباتات الفطرية، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 6- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - (هـ ز/ م م 15/2015/2016) - تنفيذ وتطوير وصيانة الزراعات التجميلية في المنطقة الثامنة، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 7- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - (هـ ز/ م م 10/2015/2016) - تنفيذ وتطوير وصيانة الزراعات التجميلية في المنطقة الأولى، مدة المشروع ثلاث سنوات.

نبذة عن الأداء المالي

إنخفض إجمالي أصول الشركة لعام 2016 بنسبة %4.5 حيث بلغت إجمالي قيمتها 92,827,718 د.ك (إثنان وتسعون مليوناً وثمانمائة وسبعة وعشرون ألفاً وسبعمائة وثمانية عشر ديناراً كويتياً)، مقارنة مع العام الماضي بإجمالي قيمة بلغت 97,222,318 د.ك (سبعة وتسعون مليوناً ومئتان واثنان وعشرون ألفاً وثلاثمائة وثمانية عشر ديناراً كويتياً).

كما إنخفضت إجمالي حقوق ملكية المساهمين بنسبة 0.12 % حيث بلغت إجمالي قيمتها 39,682,174 د.ك (تسعة وثلاثون مليوناً وستمائة وإثنان وثمانون ألفاً ومائة وأربعة وسبعون ديناراً كويتياً) للعام الحالي، مقارنة بإجمالي قيمة بلغت 39,731,035 د.ك (تسعة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وواحد وثلاثون ألفاً وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) في عام 2015.

وإنخفضت صافي أرباح الشركة الخاصة بمساهمي الشركة الأم خلال عام 2016 حيث سجلت أرباح صافية بلغت قيمتها 361,637 د.ك (ثلاث مائة وواحد وستون ألفاً وستمائة وسبعة وثلاثون ديناراً كويتياً) مقارنة بأرباح صافية بلغت قيمتها 384,535 د.ك (ثلاث مائة وأربعة وثمانون ألفاً وخمسمائة وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) في العام السابق 2015، كما بلغت ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم 1.47 فلس للسهم الواحد للعام الحالي ، مقارنة بربحية سهم 1.56 فلس للسهم الواحد في عام 2015.

وبناءً على تلك النتائج المحققة أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

أوصى مجلس الإدارة بعدم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016 (31-12-2015): أوصى مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة).

كما أن الإدارة التنفيذية لم تحصل على أية مكافآت أو مزايا أخرى خلال عام 2016.

الأطراف ذات صلة

جدير بالذكر أن أرصدة المعاملات المستحقة من الأطراف ذات الصلة خلال عام 2016 بلغت إجمالي قيمتها 5,894,715 د.ك (خمس ملايين وثمانمائة وأربعة وتسعون ألفاً وسبعمائة وخمسة عشر ديناراً كويتياً)، مقارنة برصيد بلغ إجمالي قيمته 6,175,012 د.ك (ست ملايين ومائة وخمسة وسبعون ألفاً واثنان عشر ديناراً كويتياً) خلال عام 2015، أي بإنخفاض يبلغ مقداره 280,297 د.ك (مئتان وثمانون ألفاً ومئتان وسبعة وتسعون ديناراً كويتياً).

تقرير الحوكمة

إن تقرير الحوكمة السنوي لهذا العام يؤكد التزامنا الدائم بتقديم أفضل قيمة لمساهمينا وينبع ذلك من إعترافنا كشركة مساهمة عامة أن استدامة الممارسات الجيدة لحوكمة الشركات أصبح ضرورة أخلاقية وإقتصادية في عالم الأعمال الحديث.

كما نتطلع في سبيلنا نحو تحقيق الأهداف المرجوة، إلى تحسين الممارسات والإجراءات المعمول بها حالياً بالإضافة إلى تنفيذ إطار حوكمة متطور للشركة بحيث يمكننا تبوء مكانة مرموقة في مجالات أعمالنا وبالتالي تحقيق رؤية مساهمينا.

وفي الختام

أتوجه بإسم مجلس الإدارة وبخالص الشكر والتقدير للسادة المساهمين والعملاء الكرام على ثقتهم ودعمهم ونأمل أن نكون جديرين بهذه الثقة، آمليين أن نلتقي بكم دائماً على خير، وقد حققت الشركة مزيداً من النجاح والأهداف.

كما يود المجلس أن يشكر جميع موظفي «تنظيف» على جهودهم المخلصة وتفانيهم وحرصهم الدائم على تحقيق أهداف الشركة ومصالح عملائها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة

ماهر محمد معرفي

خدماتنا و أنشطتنا

إدارة النفايات – البلدية خدمات النظافة ، تجميع ، وتدوير والتخلص من النفايات Municipal Waste Management City Cleaning, Waste Collection and Disposal

أن تنظيف المدن – المحافظات التابعة لبلدية الكويت يعد من أولوياتنا منذ إنشائها في عام ١٩٧٩ وحتى تاريخه ، كما أنه لدينا فريق محترف ، وأسطول من الأجهزة المتطورة تجعلنا من الشركات الرائدة في قطاعات ومجالات تلك الأعمال.

نقوم بتشغيل أسطول حديث من العلامات التجارية ذات السمعة الطيبة للإمتثال للإلتزامات التعاقدية. حيث يتم دعم مكابس النفايات والكناسات الميكانيكية بأحدث أنظمة التحميل والكبس والغسيل مع وجود أجهزة خاصة للتعامل مع النفايات الثقيلة أو أكثر من حجم تلك المواد.



الإدارة الهندسية (ورشة العمل)

Engineering (Workshop)

لدينا أحدث المعدات والمركبات التي تستخدم في أنشطة الشركة التشغيلية ، ولدينا أفضل الفنيين والمهندسين للقيام بعملية الصيانة لتلك المعدات والمركبات ، وعلى نحو هذا، فإن فلسفتنا هي «الصيانة الوقائية أفضل من الصيانة العلاجية بعد حدوث العطل». ولذلك إستثمرنا في ورشة عمل حديثة مع القوى العاملة المهنية.



مكافحة الآفات

Pest Control

نعتبر من أكبر الشركات في دولة الكويت المتخصصة في مجال مكافحة الآفات بمواصفات قياسية وبمواد صديقة للبيئة ، حيث نقدم مجموعة متكاملة من خدمات مكافحة الآفات (آفات الصحة العامة والآفات الزراعية) طبقاً لبرنامج الإدارة المتكاملة لمكافحة الآفات (IPM).



خدمات النظافة الداخلية (الأماكن المغلقة)

Indoor Cleaning

نعمل في مجموعة واسعة تمتد من التنظيف السكني العادي إلى التحديات في قطاع التنظيف الداخلي في القطاع التجاري (المجمعات التجارية والجمعيات التعاونية) و في القطاع الحكومي (مباني الوزارات والهيئات الحكومية) بأسعار تنافسية.



المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية Agricultural Contracting and Landscaping

نقدم خدمة عالية الجودة في صيانة المناظر الطبيعية والحدائق ،
المنتجات والحفاظ على البيئة الخضراء.
إن شركتنا مسجلة ومعتمدة ضمن الفئة (أ) لتنفيذ جميع عقود الإنشاءات
والصيانة الميكانيكية وأنظمة الري والأعمال المدنية للمشاريع
الزراعية ، الحدائق العامة ، المدن والشوارع من قبل الهيئة العامة
لشؤون الزراعة والثروة السمكية في الكويت (PAAF)، كما أنه لدينا
كافة التقنيات والأجهزة والمعدات بالإضافة إلي جهاز فني ، فنيين
وعمالة مدربة تميزنا لتنفيذ كافة العقود الزراعية بكفاءة عالية ، و تقوم
الشركة بتنفيذ المشاريع الزراعية مع كافة الجهات الحكومية.



مزارع الشركة و إنتاج الزهور والشتلات والأشجار



مشاريع صيانة المزروعات



معرض بيع المنتجات الزراعية



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



مزارع تربية و إنتاج الأغنام

إزالة وتنظيف النفايات الصلبة والسائلة

Solid And Liquid Refuse Removal
And Cleaning

تعد الشركة واحدة من أبرز الشركات في مجال التخلص من الصرف الصحي السائل في الكويت ، مع عدد كبير من الفنيين ذو الخبرة العالية والمدربين على معالجة مشاكل الصرف الصحي في الشبكات السكنية والصناعية.



خدمات المصابغ

Laundry Services



نقدم خدمات متخصصة في مجال تنظيف الملابس باستخدام مواد تنظيف ومطهرات ذات الجودة العالية وبتكلفة فعالة.

خدمة الأمن والحراسة

Security Guard Services



نقدم الخدمات الأكثر كفاءة مع موظفينا المدربين تدريباً جيداً في مجال الأمن والحراسة.

خدمات صف السيارات

Valet Parking

نقدم خدمات وحلول مبتكرة لعملائنا في مجال صف وتأجير السيارات .



إدارة النفايات البيئية

Environmental Waste Management



إدارة محارق النفايات الطبية



معالجة البحيرات النفطية



الوحدة الحرارية لمعالجة التربة



المعالجة البيولوجية للتربة.



تنظيف خزانات النفط الخام وتقييم كميات الرواسب المتبقية



تنظيف احواض الفصل



تنظيف ومكافحة التسريبات الحرارية.



وحدة معالجة المياه الملوثة بالمواد الهيدروكربونية



بناء وإدارة المرادم الهندسية للمخلفات الخطرة



تنظيف المبادلات الحرارية.



بناء وإدارة محطات معالجة المياه العادمة.



بناء وإدارة محطات معالجة المياه الصناعية



محطة معالجة المياه الصناعية المصاحبة للإنتاج





الشركة الوطنية للتنظيف
NATIONAL CLEANING CO.

تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٦
للشركة الوطنية للتنظيف (ش.م.ك) عامة

تقرير حوكمة الشركات للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك عامة لعام 2016

مقدمة:

إيماءً إلى تطبيق نظام "حوكمة الشركات" ووفقاً لأحكام المادة رقم (186) من الباب التاسع "الشركة المساهمة العامة" من قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 والتي تنص على ما يلي "تضع الجهات الرقابية المعنية قواعد حوكمة الشركات الخاضعة لرقابتها بما يحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركة والمساهمين فيها ، وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة بها ، كما تبين الشروط الواجب توافرها في أعضاء مجلس الإدارة المستقلين " ، وتماشياً مع الخطوات الإيجابية التي قامت بها هيئة أسواق المال بشأن إصدار قواعد حوكمة الشركات الخاضعة لرقابتها وفقاً لما ورد في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية من قانون رقم (7) لسنة 2010 الخاص بإنشاء هيئة أسواق المال وإلى التعليمات الصادرة بهذا الشأن.

وإيماناً من مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ودورها في بناء وتعزيز المصداقية وتأكيد الشفافية. واستشعاراً بالمسؤولية فقد قام مجلس الإدارة بإعتماد السياسات واللوائح الخاصة بحوكمة الشركات في إجتماعه رقم 7/ 2016 ، والذي يهدف الى ضمان تحقيق كل من الكفاءة في الوصول للأهداف المتوقعة ، حماية المساهمين ، تعزيز الثقة والمصداقية للشركة و إدارتها ، الحفاظ على حقوق أصحاب المصالح و الدقة والشفافية في الإفصاحات الجوهرية، إضافة إلى توليد الأرباح والمساءلة والمسؤولية والعدالة بين جميع المساهمين ، وبالإضافة الى تحقيق مفهوم المسؤولية الاجتماعية

القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

هيكل مجلس الإدارة

تم إنتخاب مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية للمساهمين وفقاً لإجراءات رسمية وشفافة ، وتم تشكيل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام قانون الشركات ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد في المادة رقم (2-2) والمادة رقم (2-5) من الفصل الثاني من كتاب "حوكمة الشركات" .

كما قامت الشركة بالإفصاح عن التغييرات في أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2016 من خلال الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت و من خلال موقع الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات الإفصاح عن المعلومات الجوهرية في البند رقم (9) من المادة رقم (4-1-1) من الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال ، حيث يتكون مجلس الإدارة الحالي من عدد (7) أعضاء وفقاً لما هو موضح في الجدول أدناه:-

م	الإسم	المنصب	الخبرات / المؤهلات العلمية	تاريخ الإنتخاب/ تعين
1	السيد/ ماهر محمد معرفي	رئيس مجلس الإدارة - ممثلاً عن شركة رابطة الكويت والخليج للنقل	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - بكالوريوس إدارة أعمال- تسويق 1967 - المعهد العالي الفني - جامعة عين شمس. <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 40 عاماً في عدة قطاعات و مجالات الأعمال . كما انه يشغل حالياً عدة عضويات في مجالس إدارات الشركات التالية :- 1- رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 2- عضو مجلس إدارة شركة كي جي إل لوجيستك. 3- عضو مجلس إدارة شركة رابطة الكويت والخليج للنقل. كما انه كان يشغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات الشركات التالية :- 1- رئيس مجلس إدارة شركة الخليج للخدمات البحرية. 2- عضو مجلس إدارة شركة الخليج للشحن والتفريغ المحدودة-السعودية.(1997) 3- عضو مجلس إدارة الشركة الكويتية لبناء واصلاح السفن (1987-1975). 4- رئيس مجلس إدارة شركة الخليج لتعميق الممرات المائية.(1992-1979) 5- نائب رئيس إدارة اتحاد وكلاء البواخر.(1994) 6- رئيس مجلس إدارة السمسة وبنيد الفار.(ثلاث دورات متتالية) 7- عضو اللجنة المركزية لمعالجة اوضاع المقيمين بصورة غير قانونية (1993-1996). 8- عضو اللجنة التنفيذية للتجمع الاقتصادي(1994-1997). 	تم تعيينه بتاريخ 26-6-2016
2	الدكتور/ على اسماعيل دشتي	نائب رئيس مجلس الإدارة - ممثلاً عن شركة اكسيس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - دكتوراه في هندسة علوم الكمبيوتر- جامعة جنوب كاليفورنيا - ماجستير علوم- تخصص هندسة علوم الكمبيوتر- جامعة جنوب كاليفورنيا - بكالوريوس علوم- تخصص هندسة الكمبيوتر- جامعة الباسيفيك. <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة كي جي إل لوجيستك ويتمتع بخبرة عملية تزيد عن 20 عاماً في مجال الأعمال، البحوث والعمل الأكاديمي. كما أنه يشغل حالياً كل ما يلي :- 1. نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 2. نائب رئيس مجلس إدارة شركة كي جي إل لوجيستك. 3. أستاذ مساعد - قسم هندسة الكمبيوتر- في جامعة الكويت منذ عام 1999. كما إنه شغل عضويات في مجالس الإدارات التالية :- 1- رئيس مجلس إدارة شركة اكسس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر. 2- عضو مجلس إدارة شركة رابطة الكويت والخليج للنقل. 3- عضو مجلس إدارة شركة رابطة الكويت والخليج القابضة 4- عضو مجلس إدارة شركة التعليم الإلكتروني. 	تم تعيينه بتاريخ 12-1-2017
3	الدكتورة/ ضياء عبدالله الوزان	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - دكتوراه مهنه في إدارة الأعمال من جامعة القاهرة DPA - 2012. - ماجستير أكاديمي في الإدارة الإستراتيجيه من أكاديمية السادات للعلوم الإداريه - شهادة زماله في التأمين من جامعة الكويت بالإشتراك مع CII في بريطانيا . <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 17 عاماً في مجال التسويق والعلاقات العامة ، حيث أنها تشغل حالياً منصب في كل من :- - دكتورة في جامعة الخليج للعلوم والتكنولوجيا. - مديرة تسويق " في شركة " "International Financial Line Co." - كما انها كانت تشغل سابقاً منصب " مديرة علاقات عامة وتسويق " في شركة رابطة الكويت والخليج للنقل(2000-2004). - كما أنها تشغل حالياً عدة عضويات في مجالس إدارات الشركات التالية :- 1- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 2- عضو مجلس إداره شركة النظام المالي الدوليه. 	تم انتخابه بتاريخ 23-6-2016

م	الإسم	المنصب	الخبرات / المؤهلات العلمية	تاريخ الإنتخاب/ تعين
4	السيد/ قاسم محمد يوشهري	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - بكالوريوس علوم - تخصص علوم الحاسوب 1987 جامعة "Wisconsin, USA" <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 25 عاما في مجال تكنولوجيا المعلومات في قطاع البنوك ، حيث أنه يشغل حاليا منصب "Senior Manager-IT Business Partner" في بنك الكويت الوطني. - كما إنه عضو في مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 	تم انتخابه بتاريخ 23-6-2016
5	السيد/ أحمد عفيفي محمود	عضو مجلس الإدارة - ممثلا عن شركة رابطة الكويت والخليج القابضة	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - ليسانس حقوق 1986 جامعة القاهرة - ، دبلوم تأمين 2001 جامعة الكويت. <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 30 عاما في مجال العمل القانوني ، حيث انه يشغل حاليا منصب "الرئيس التنفيذي لإدارة الشؤون القانونية" في شركة رابطة الكويت و الخليج للنقل. - كما أنه يشغل عدة عضويات في مجالس إدارات الشركات التالية :- 1- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 2- نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الخليجية الأفريقية القابضة. 3- عضو مجلس إدارة شركة جلوبال يونايتد لخدمات التأمين. - كما أنه كان سابقا عضواً في مجلس إدارة شركة الملاحة المشتركة. 	تم تعيينه بتاريخ 26-6-2016
6	السيد/ بسام على الشمالي	عضو مجلس الإدارة - مستقل	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - ماجستير في العلوم - هندسة النظم- تخصص الطاقة ، بكالوريوس علوم - هندسة ميكانيكا -2011- "Boston University" <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 6 أعوام في عدة مجالات (هندسة كمبيوتر، تمويل، إدارة أعمال) حيث أنه يشغل حالياً منصب "مدير تطوير" في شركة ورثة سمير سعيد ويوسف ندوم بالإضافة إلى خبرة عملية تقارب 3 أعوام في مجال تطوير وهيكله النظم المالية وفي إدارة المشاريع الخاصة (2010-2013). كما إنه عضو في مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 	تم انتخابه بتاريخ 23-6-2016
7	السيد/ حامد عبدالله محمد قبازد	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	<p>المؤهلات العلمية</p> <ul style="list-style-type: none"> - بكالوريوس هندسة معمارية 2007 جامعة "USA, Louisiana At Lafayette" <p>الخبرات العملية</p> <ul style="list-style-type: none"> - خبرة عملية تقارب 10 أعوام في مجال تصميم وإدارة المشاريع الهندسية ، حيث أنه يشغل حالياً منصب " مدير المشاريع الهندسية" - قسم البحوث والتطوير في شركة رابطة الكويت والخليج للنقل وشركاتها التابعة . - كما انه يشغل عدة عضويات في مجالس إدارات الشركات التالية :- 1- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف. 2- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للخدمات البيئية. 	تم انتخابه بتاريخ 23-6-2016

التسلسل	رقم وتاريخ الاجتماع	الأسم والمنصب	2016-3-8	2016-3-31	2016-5-15	2016-6-19	2016-6-26	2016-7-14	2016-7-19	2016-8-14	2016-9-4	2016-10-11	2016-11-13	2016-12-27	2016-12-27
1	السيد/ محمد عبدالمحسن العصفور رئيس مجلس الإدارة - ممثلاً عن شركة رابطة الكويت و الخليج للنقل	✓	✓	✓	✓										
	السيد/ ماهر محمد معرفي رئيس مجلس الإدارة - ممثلاً عن شركة رابطة الكويت و الخليج للنقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	السيد/ فؤاد إسماعيل دشتي نائب رئيس مجلس الإدارة		✓	✓											
	السيد/ سعيد إسماعيل دشتي نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3	المهندسة/ شهد سعيد دشتي عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓										
	السيد/ احمد عفيفي محمود عضو مجلس الإدارة - ممثلاً عن شركة رابطة الكويت و الخليج لخدمة العملاء	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	السيد/ قاسم محمد بوشهري عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	الدكتورة/ ضياء عبدالله الوزان عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓												
6	السيد/ بسام علي الشمالي عضو مجلس الإدارة - مستقل	✓	✓												
	السيد/ حامد عبدالله محمد قبايزرد عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
8	السيد / هشام علي عثمان أمين سر مجلس الإدارة		✓	✓	✓										
	السيد / مؤيد الشوا أمين سر مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

- كما هو موضح أعلاه تم خلال كل من عام 2016 ، وخلال الفترة اللاحقة لتاريخ نهاية السنة المالية المنتهية في 2016-12-31 وحتى تاريخ اعتماد تقرير الحوكمة ، حدوث بعض التغييرات الجوهرية في تشكيل مجلس الإدارة.

القاعد الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات مهام و مسؤوليات مجلس الإدارة:

يلتزم مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بإستيفاء أحكام المادة رقم (3-7) من الفصل الثالث من كتاب حوكمة الشركات والمتعلقة بمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة ، بالإضافة الى تحديد سلطات وصلاحيات مجلس الإدارة وفقاً لما ورد في المادة رقم (26) من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على " لمجلس الإدارة أوسع السلطات لإدارة الشركة والقيام بجميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقاً لأغراضها ولا يحد من هذه السلطة إلا ما ينص عليه القانون أو هذا النظام أو قرارات الجمعية العامة ويجوز لمجلس الإدارة بيع عقارات الشركة أو رهنها أو إعطاء الكفالات أو عقد القروض".

وفيما يلي مهام وإنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2016 :

- اعتماد الأهداف والإستراتيجيات والخطط والسياسات الهامة للشركة.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- اعتماد حزمة السياسات واللوائح الخاصة بقواعد الحوكمة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والحرص على بناء هيكل يتوافق مع المتطلبات الرقابية والسياسة العامة لدليل الحوكمة والتأكد من الفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- تشكيل لجان مختصة منبثقة عنه وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم. هذا فضلاً عن تقييم أداء وأعمال تلك اللجان التابعة له.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم وإجراءات الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- اعتماد سياسة تفويض وتنفيذ الأعمال المنوطة بالإدارة التنفيذية.
- الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية والتأكد من أن الإدارة التنفيذية تعمل وفق السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة السنوية للشركة يتضمن متطلبات وإجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها، على أن يتم تضمين هذا التقرير في التقرير السنوي المعد عن أنشطة الشركة.
- متابعة سير إنجاز أعمال الشركة من خلال الاجتماعات الدورية مع الإدارة التنفيذية ومناقشة نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة من خلال حزمة من التقارير الدورية.
- وضع معايير أداء للإدارة التنفيذية تتسق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
- تحديد شرائح المكافآت التي سيتم منحها للموظفين، مثل شريحة المكافآت الثابتة، وشريحة المكافآت المرتبطة بالأداء وشريحة المكافآت في شكل أسهم.

ميثاق مجلس الإدارة.

قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 باعتماد ميثاق مجلس الإدارة ، والذي بدوره ينظم ويوضح كل ما ورد في القاعد الاولى " بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة " والقاعدة الثانية " التحديد السليم للمهام والمسؤوليات " المذكورين أعلاه .

أمين سر مجلس الإدارة

ووفقاً لمتطلبات المادة رقم (2-7) من الفصل الثاني من كتاب حوكمة الشركات فإن الشركة الوطنية للتنظيف تقوم من خلال أمين سر مجلس الإدارة بالتنسيق وتسجيل محاضر إجتماعات مجلس الإدارة على نحو دقيق حيث يضمن توافر جميع المعلومات لأعضاء المجلس مما يضمن لهم الوصول للمعلومات وتحقيق أهداف المساهمين وأصحاب المصالح.

الإدارة التنفيذية

لدى الشركة فريق عمل مؤهل على مستوى عالٍ من الكفاءة من أعضاء الإدارة التنفيذية كما قام مجلس الإدارة بالفصل الواضح بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي وفوض المجلس الإدارة التنفيذية على رأسها الرئيس التنفيذي في إجتماعه رقم 6/2016 بالمهام والمسؤوليات المنوطة بالإدارة التنفيذية، ويعكس إطار حوكمة الشركة ما ورد في المادة رقم (3-10) من الفصل الثالث مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية التي تلتزم بها وذلك في ضوء السلطات والصلاحيات المخولة والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة والتي تتمثل فيما يلي :-

- 1- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 2- تنفيذ الاستراتيجية والخطة السنوية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 3- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- 4- وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل، بما يتيح المحافظة على أصول الشركة وإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.
- 5- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط، فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل، والعمل على تعظيم الأرباح وتقليل النفقات، وذلك بما يتفق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
- 6- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- 7- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 8- القيام بالمهام والصلاحيات الأخرى التي يكلف بها مجلس الإدارة.

لجان مجلس الإدارة

- قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 7/2016 بتشكيل اللجان الثلاثة التالية أدناه، حيث تتمثل مدة عضوية اللجان فترة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز المدة المتبقية من مدة عضوية مجلس الإدارة :-

- 1- لجنة الترشيحات و المكافآت.
- 2- لجنة التدقيق .
- 3- لجنة إدارة المخاطر .

القاعدة الثالثة : اختيار أشخاص من نوى الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. لجنة الترشيحات و المكافآت

تقوم لجنة الترشيحات و المكافآت في مساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه المتعلقة بالالتزام بسياسات وإجراءات الترشيحات و المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لدى الشركة الوطنية للتنظيف ومراجعة معايير الإختيار وإجراءات التعيين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا و الموافقة عليها والتأكد من أن سياسة و منهجية الترشيحات و المكافآت تحقق الأهداف الإستراتيجية .

تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات :-

م	لجنة المكافآت	المنصب	تاريخ التعيين
1	الدكتورة/ ضياء عبدالله الوزان	رئيسة اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
2	السيد/ بسام على الشمالي	عضو اللجنة - مستقل	يوليو 2016
3	السيد/ حامد عبدالله محمد قبازرد	عضو اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
4	السيد/ احمد زمراوى حسن	أمين سر اللجنة	أكتوبر 2016

قامت لجنة المكافآت والترشيحات بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقا لما ورد في المادة رقم (3-4) من الفصل الرابع من كتاب "حوكمة الشركات" ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد إجتماع واحد خلال عام 2016 ، حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة المكافآت والترشيحات ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وكذلك إستقطاب طلبات الراغبين في شغل المناصب التنفيذية حسب الحاجة، ودراسة ومراجعة تلك الطلبات، وتحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين، مثل شريحة المكافآت الثابتة، وشريحة المكافآت المرتبطة بالأداء، وشريحة المكافآت في شكل أسهم، وشريحة مكافآت نهاية الخدمة
- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- مناقشة المكافآت والمزايا الوظيفية المقترحة لمجلس الإدارة واللجان التابعة لها والإدارة التنفيذية لعام 2016 ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لإعتمادهما .

تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية.

- أوصى مجلس الإدارة بعدم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016 ، كما أن مجلس الإدارة لم يتسلم أية مكافآت أو حوافز أو رواتب مقابل خدماتهم المقدمة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2015.
- كما أن الإدارة التنفيذية لم تحصل على أية مكافآت أو مزايا أخرى خلال عام 2016.

القاعدة الرابعة : ضمان نزاهة التقارير المالية**تعهدات الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية.**

إن سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة من أهم المؤشرات التي تدل على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي ، حيث تقوم الإدارة التنفيذية بالتعهد كتابيا لمجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة وإنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات و نتائج الأعمال وإنه تم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال ، والذي بدوره يقوم مجلس إدارة الشركة بالتعهد بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية كما هو مذكور أعلاه ، حيث أن تلك التعهدات تعزز عملية المسائلة سواء من خلال الإدارة التنفيذية أو من خلال مجلس الإدارة .

لجنة التدقيق

إن وجود لجنة للتدقيق يعد أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، حيث تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الإلتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة، فضلاً عن التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.

تشكيل لجنة التدقيق:-

م	لجنة التدقيق	المنصب	تاريخ التعيين
1	الدكتورة/ ضياء عبدالله الوزان	رئيسة اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
2	السيد/ بسام على الشمالي	عضو اللجنة - مستقل	يوليو 2016
3	السيد/ حامد عبدالله محمد قبازرد	عضو اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
4	السيد/ احمد زمرأوى حسن	أمين سر اللجنة	اغسطس 2016

قامت لجنة التدقيق بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-7) من الفصل الخامس من كتاب حوكمة الشركات، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد إجتماعين بشكل دوري (ربيع سنوي) خلال عام 2016 وذلك منذ انشاء اللجنة في يوليو 2016 ، حيث تتمثل مهام وانجازات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة التدقيق ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة الهيكل التنظيمي المعتمد من المجلس للتأكد من استقلالية إدارة التدقيق الداخلي.
- الإطلاع على التعهدات الكتابية من الإدارة التنفيذية وسلامة التقارير المالية المعدة.
- مناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة، ومناقشة تقرير المدققين الخارجيين، وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها.
- مناقشة تعيين، نقل أو عزل مدير إدارة التدقيق الداخلي وتقييم أدائه، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الإطلاع على نتائج تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية والمعد من المكتب الخارجي المستقل ، ومتابعة معالجة الملاحظات الواردة في التقرير.
- مراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية مع مراقبي الحسابات وإعتماد أتعابهم والتأكد من إستقلالية وحيادية مراقبي الحسابات الخارجيين.
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- مناقشة ومراجعة تقرير التدقيق الداخلي قبل عرضه على مجلس الإدارة.
- مناقشة التقرير السنوي للجنة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة قبل تلاوته في الجمعية العامة السنوية.

القاعدة الخامسة : وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية :- تشكيل لجنة إدارة المخاطر :-

م	إدارة المخاطر	المنصب	تاريخ التعيين
1	الدكتورة/ ضياء عبدالله الوزان	رئيسة اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
2	السيد/ قاسم محمد بوشهري	عضو اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
3	السيد/ حامد عبدالله محمد قبازرد	عضو اللجنة - غير تنفيذي	يوليو 2016
4	السيد/ احمد زمرأوى حسن	أمين سر اللجنة	أكتوبر 2016

قامت لجنة إدارة المخاطر بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-6) من الفصل السادس من كتاب حوكمة الشركات ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد إجتماعين بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2016 وذلك منذ إنشاء اللجنة في يوليو 2016 ، حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة المخاطر المعتمد ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر قبل اعتمادها من مجلس إدارة، والتأكد من تنفيذ هذه الاستراتيجيات والسياسات، وأنها تتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة.
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر والتأكد من إستقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي ينجم عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- مناقشة تعيين مدير إدارة المخاطر ورفع توصية لمجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة.
- مراجعة المسائل التي تثيرها لجنة التدقيق المرتبطة والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر في الشركة.

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

- يسعى مجلس الإدارة جاهداً للتحقق من كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية عمليات الشركة، وكذلك التحقق من الإلتزام بتلك النظم، بالإضافة إلى جعل الرقابة الداخلية وسيلة لتوفير الحماية اللازمة تجاه أية مخاطر سواء كانت داخلية أو خارجية.
- يتم القيام بمراجعة نظم الرقابة الداخلية بصورة سنوية من قبل شركة تدقيق مستقلة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال وتتضمن المراجعة عمليات فحص السجلات المحاسبية والمالية والسجلات الأخرى، وتقييم نظم الرقابة الداخلية ، على سبيل المثال لا الحصر، الإدارة المالية، الموازنات وتمويل المشروعات ، تكنولوجيا المعلومات، إدارة المخاطر، الموارد البشرية والشؤون الإدارية، التدقيق الداخلي، إدارة الإلتزام ، العمليات ، الشؤون القانونية ووحدة شؤون المستثمرين.
- قام المجلس بالإطلاع على نتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية المعد من خلال شركة تدقيق مستقلة و مرخص لها من قبل الهيئة ، ويقوم المجلس حالياً بمعالجة الملاحظات الواردة في التقرير ، ويرى المجلس أن نظم الرقابة المعتمدة والمطبقة مرضية وكافية .

القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

تم اعتماد ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية وسياسة تعارض المصالح في إجتماع مجلس الإدارة رقم 2016/7 ، حيث أن ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة يعزز من نزاهة الشركة وسلامتها المالية، ويعتبر ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية أحد أهم مكونات منظومة الحوكمة لدى الشركة، حيث يحرص مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على جودة الإلتزام بذلك الميثاق ضمن سير الأعمال اليومية ، لتحقيق مصالح كافة الأطراف ذوي العلاقة وأصحاب المصالح بالشركة والمساهمين، دون تعارض في المصالح وبدرجة كبيرة من الشفافية، ويخضع الميثاق إلى مراجعة دورية للتحقق من مواكبته لكافة التحديثات والتطويرات في مجالات الحوكمة وضبط السلوك المهني. وقد تم تعميم وتوقيع ميثاق السلوك المهني وأخلاقيات العمل من كل موظفي الشركة، ويُعتبر اعتماد هذا الميثاق من قبل أعضاء مجلس الإدارة بمثابة إقرار بالإلتزام بالسياسات الواردة فيه.

تعارض المصالح

وضع مجلس الإدارة سياسات لتعارض المصالح من ضمن سياسة معايير أخلاقيات العمل المعتمدة من قبل مجلس الإدارة تغطي الأمور المتعلقة بتعارض المصالح ، وبما لا يتعارض مع كل من قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 و مع قواعد الحوكمة ، وعلى سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تجنب عضو مجلس الإدارة الأنشطة المحتمل أن تؤدي إلى تعارض المصالح.
- لا يجوز لرئيس أو عضو مجلس الإدارة ، ولو كان ممثلاً لشخص طبيعي أو اعتباري، أن يستغل المعلومات التي وصلت إليه بحكم منصبه في الحصول على فائدة لنفسه أو لغيره.
- يلتزم عضو مجلس الإدارة بالإفصاح عن أي أمر قد يؤدي أو أدى إلى تعارض في المصالح.
- يتعين على العضو الإمتناع عن التصويت على أي مسألة تنطوي على تعارض مصالح العضو أو قد يكون لها تأثير على موضوعية التصويت، أو قد تضر بقدرة العضو على أداء واجباته في الشركة بصورة مناسبة.
- لا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أو لأي من أعضاء المجلس ، أن يجمع بين عضوية مجلس إدارة شركتين متنافستين، أو أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتاجر لحسابه أو لحساب غيره في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة ، وإلا كان لها أن تطالبه بالتعويض أو بإعتبار العمليات التي زاولها لحسابه كأنها أجريت لحساب الشركة ما لم يكن ذلك بموافقة الجمعية العامة العادية.

القاعدة السابعة : الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

يدرك مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بأن الإفصاح يعتبر أداة فعالة للتأثير في سلوك الشركة وحماية المستثمرين، وتعزيز ثقتهم في الشركة، وإلتزاماً من مجلس الإدارة لإرساء بيئة عمل في الشركة تتمتع بالشفافية وفقاً لأفضل قواعد الحوكمة في هذا الشأن، إعتد مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 سياسة مفصلة خاصة بالإفصاح والشفافية تتضمن تحديداً المعلومات الجوهرية التي يتعين الإفصاح عنها، وكيفية ونوعية الإفصاح الذي يتم، كما قام مجلس الإدارة بإعتماد الهيكل التنظيمي الجديد للشركة وإنشاء وحدة تنظم شؤون المستثمرين، حيث تكون هذه الوحدة مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة

للمستثمرين المحتملين لها حيث تتمتع وحدة شئون المستثمرين بالاستقلالية المناسبة ، وعلى نحو يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتقارير في الوقت المناسب وبشكل دقيق ، وأن يكون ذلك من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها . كما قامت الشركة الوطنية للتنظيف بإنشاء نافذة مخصصة لحكومة الشركات على الموقع الإلكتروني للشركة.

وتلتزم الشركة بتزويد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين بمعلومات دقيقة وشاملة ومفصلة بحيث تمكنهم من تقييم أداء الشركة وإتخاذ القرارات المناسبة في الوقت المناسب عن طريق نشر المعلومات على الموقع الإلكتروني لبورصة الكويت. كما تلتزم الشركة الوطنية للتنظيف من التأكد من أن أصحاب المصالح والمستثمرين لديهم الفرصة للوصول إلى المعلومات المتاحة والصادرة عن الشركة حول أنشطة الشركة على الموقع الإلكتروني للشركة، كما تلتزم أيضا بالإفصاح في الوقت المناسب والدقيق طبقا لتعليمات هيئة أسواق المال ووفقا لدليل الإفصاح الإلكتروني الصادر من شركة بورصة الكويت ، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- الإفصاح السنوي عن المصالح الخاصة بالمساهمين ممن تصل ملكيتهم نسبة 5% أو أكثر من رأس مال الشركة، وأي تغيير يطرأ على النسبة.
- الإفصاح عن المطلعين .
- الإفصاح عن المعلومات الجوهرية .

لدى الشركة الوطنية للتنظيف سجل بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يتضمن الإفصاحات المتعلقة بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والإفصاحات الأخرى المتعلقة بالإفصاح اللاحق لأية عملية شراء أو بيع أسهم الشركة .

القاعدة الثامنة : إحترام حقوق المساهمين

- إعتمد مجلس الإدارة سياسة حقوق المساهمين ، حيث تتضمن الأمور الجوهرية المتعلقة بالحقوق العامة للمساهمين بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:
- قيد ملكية المساهمين في سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة .
 - التصرف في الأسهم من تسجيل للملكية ونقلها و/أو تحويلها .
 - الحصول على النصيب المقرر في توزيعات الأرباح .
 - الحصول على نصيب من موجودات الشركة في حالة التصفية .
 - الحصول على البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة وإستراتيجيتها التشغيلية والإستثمارية بشكل منتظم وميسر.
 - المشاركة في إجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها، وإبداء الملاحظات والتوصيات (إن وجدت) بخصوص أية تحسينات مطلوبة.
 - إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة .
 - مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الإدارة بشكل خاص .
 - حق النظر والمشاركة في القرارات المتعلقة بتعديل لائحة النظام الأساسي وكذلك القرارات المتعلقة بالمعاملات غير العادية التي قد تؤثر على مستقبل الشركة أو أعمالها التجارية مثل حالات الاندماج أو بيع جزء كبير من أصولها أو التنازل عن شركات تابعة لها.
 - حق المساهمة في عملية اتخاذ القرار على أية تغييرات جذرية تجري في الشركة.
 - حق التعامل مع جميع المساهمين بالمساواة فيما بينهم دون تمييز.

القاعدة التاسعة : ادراك دور أصحاب المصالح

يؤكد مجلس الإدارة أن حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة من موظفين ودائنين وعملاء وموردين ومستثمرين كلها مصادرة ، كما تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها معهم ، حيث أن مجلس إدارة الشركة يعتمد سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد الأساسية التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح ، وذلك وفقاً لما استقرت عليه القوانين الصادرة في هذا الشأن .

وفي سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين يؤخذ بعين الاعتبار ألا يحصل أي من اصحاب المصالح على أية ميزة من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الإعتيادية ، كما تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة.

القاعدة العاشرة : تعزيز وتحسين الأداء

إن التدريب والتأهيل المستمر لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية هو من الأركان الأساسية لقواعد الحوكمة الرشيدة ، حيث يساهم بشكل كبير في تعزيز أداء الشركة ، وذلك من خلال قيام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بممارسة المهام والمسؤوليات المناطة بهم على أكمل وجه .

كما يقوم مجلس الإدارة بالعمل على خلق القيم داخل الشركة وذلك على المدى القصير والمتوسط والطويل، ذلك من خلال وضع الآليات والإجراءات التي تعمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة، وتحسين معدلات الأداء مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين وتحفيزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة.

القاعدة الحادية عشر : التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

أخذت الشركة الوطنية للتنظيف بعين الاعتبار مدى أهمية إدراك الشركة للمسؤولية الاجتماعية التي ترتبط بعدد من القيم والمعايير الإنسانية السامية، ودعم وتشجيع العمالة الوطنية، ورفع كفاءتها وإعطاء الأولوية في التوظيف للمواطن الكويتي. كما أن مجلس الإدارة قد اعتمد برنامج المسؤولية الاجتماعية والذي من خلاله سوف تسعى الشركة الى وضع برامج توعوية وتنقيفية مناسبة تكفل الإلمام الجيد للعاملين لدى الشركة بأهداف المسؤولية الاجتماعية بما يساهم في الإرتقاء بمستوى أداء الشركة.



تقرير لجنة التدقيق ٢٠٢٦

الشركة الوطنية للتنظيف
ش.م.ك عامة



تقرير لجنة التدقيق عن عام 2016 الشركة الوطنية للتنظيف

إيماءً إلى حرصنا على التطبيق الأمثل لمتطلبات هيئة أسواق المال والإمتثال لقواعد حوكمة الشركات ، يسرنا أن نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق والمتضمن إنجازات ومهام لجنة التدقيق عن عام 2016.

نبذة عن لجنة التدقيق

تقوم لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه ومسؤولياته الخاصة بإعداد البيانات المالية ، مراجعة تقارير التدقيق الداخلي ، إعداد وتقييم نظم الرقابة الداخلية والإجراءات الخاصة بمراقبة الإلتزام بالقوانين مع الجهات الرقابية .

تتألف لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء بينهم عضو واحد مستقل ، وتقوم اللجنة بعقد إجتماعاتها بشكل دوري (ربع سنوي) بحضور كل من المدقق الداخلي و مراقبي الحسابات .

مراجعة البيانات المالية

قامت لجنة التدقيق بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ومراجعة تقرير مراقبي الحسابات وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة وقامت بإبداء الرأي والتوصية بشأنها، حيث أن مجلس الإدارة أخذ بتلك التوصيات عند إعتداد البيانات المالية ولم يكن هناك أية إعتراض على تلك التوصيات ، ويحضور مراقب الحسابات وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة وللتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات الخارجى.

قامت لجنة التدقيق بتوصية مجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من مكتب **BDO**- النصف وشركاهم ومكتب رودل الشرق الأوسط- برقان محاسبون عالميون عن عام 2017 ، مع مراجعة خطابات تعيينهم .

يلتزم كل من الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتقديم تعهدات كتابية بسلامة ونزاهة البيانات المالية السنوية وأنه تم عرضها بشكل صحيح وعادل ، كما إنها تشمل على كافة النواحي المالية والتشغيلية والتي يتم إعدادها وفقا للمعايير الدولية لتقارير المالية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.

نظم الرقابة الداخلية

حرصا من إدارة الشركة على تلبية متطلبات هيئة أسواق المال قامت الشركة بتعيين مكتب مستقل يقوم بمهام مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية (ICR) للسنة المالية المنتهية فى 31-12-2016 ، حيث قامت اللجنة بمراجعة نتائج التقرير وتم الأخذ فى الإعتبار ملاحظات المكتب المستقل على أن يتم لاحقا إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن تلك الملاحظات.



تقارير المدقق الداخلي

قامت اللجنة باستعراض خطة عمل التدقيق الداخلي للشركة، كما قامت بإستعراض تقرير التدقيق الداخلي الخاص بإدارات الشركة للسنة المنتهية في 31-12-2016، وتقوم اللجنة حالياً بمتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور لإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة ومن ثم رفع الملاحظات الواردة في ذلك التقرير لمجلس الإدارة .

كما أنه من ضمن مهام اللجنة التأكد من إتزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات الصلة ، ومراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية ومراعاة أن يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفادي أية مخالفات واردة في التقرير المذكور .

وفى الختام نود أن نؤكد على حرصنا على تحقيق التطبيق الأمثل من خلال الإمتثال للقوانين واللوائح الصادرة من الجهات الرقابية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



الشركة الوطنية للتنظيف

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مع

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

الشركة الوطنية للتنظيف
 شركة مساهمة كويتية (عامه)
 وشركاتها التابعة
 الكويت
 البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
 في 31 ديسمبر 2016
 مع
 تقرير مراقبي الحسابات المستقل

المحتويات

البيان	تقرير مراقبي الحسابات المستقل
أ	بيان المركز المالي المجمع
ب	بيان الربح أو الخسارة المجمع
ج	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع
د	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
هـ	بيان التدفقات النقدية المجمع
صفحة	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
23 - 1	



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116 الكويت
تليفون: +96522426999
فكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

Rödl
Middle East

برقان محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجموع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي العائدية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئولية مراقبي الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. كما أننا مستقلون عن المجموعة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة. هذا، وقد التزمنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت لها الأهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تناولت تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وتكوين رأينا عليها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. وفيما يلي تفصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بتحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

أ- الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة

كما في 31 ديسمبر 2016 بلغت قيمة الذمم التجارية المدينة 28,846,856 دينار كويتي (2015 : 26,724,822 دينار كويتي) إن تحديد قيمة الإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة يتطلب من الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تقدير مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وقدرة العملاء على السداد، كما إن هذا يتطلب من الإدارة ان تقوم بافتراضات حول عوامل متعددة تتضمن درجات مختلفة من ممارسة الاحكام وعدم التاكيد. يوجد لدى المجموعة ذمم تجارية مدينة هامة مع مؤسسات وجهات حكومية ومع ذلك يبقى خطر عجز بعض العملاء عن السداد موضوعاً هاماً ولهذه الأسباب ولاهمية هذا البند بالنسبة لبيان المركز المالي المجموع للمجموعة فإننا اعتبرناه أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن السياسات المحاسبية المتبعة للذمم التجارية المدينة تم الإفصاح عنها ضمن إيضاح (3/4) حول البيانات المالية المجمعة.



ب- إنخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (7) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 6,857,854 دينار كويتي (2015: 7,207,854 دينار كويتي) موزعة على وحدات توليد النقد. يتعين إجراء اختبار سنوي لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة. ونظراً لأهمية الشهرة بالنسبة لبيان المركز المالي المجموع للمجموعة وكذلك الأحكام التي مارسها إدارة المجموعة والمرتبطة بتقييم وحدات توليد النقد وفقاً لطريقة الاستخدام، فإننا قد اعتبرنا أن الإنخفاض في قيمة الشهرة هو أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن سياسة المجموعة المتعلقة بتقييم الإنخفاض في القيمة لهذه البنود مبينة بإيضاح (3/6) حول البيانات المالية المجمعة.

كجزء من إجراءات تدقيقتنا، فقد قمنا، ضمن إجراءات أخرى، بما يلي:

- فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة فقد قمنا باختبار ضوابط المجموعة على عمليات تحصيل الذمم التجارية المدينة والاختبار بعين الاعتبار التحصيلات اللاحقة بعد نهاية السنة، واختبار كفاية مخصصات المجموعة مقابل الذمم التجارية المدينة من خلال اختبار الافتراضات ذات الصلة مع الاختبار بعين الاعتبار معلوماتنا عن خبرة التحصيلات مؤخراً في هذا القطاع وايضاً البيانات التاريخية من خبرة التحصيلات السابقة للمجموعة. كما قمنا ايضاً بالاختبار بعين الاعتبار كفاية افصاحات المجموعة في هذا المجال.
- وفيما يتعلق بالإنخفاض في قيمة الشهرة فقد قمنا بتقييم الافتراضات التي استندت إليها إدارة "المجموعة" فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في القيمة. حصلنا على تقييم الإنخفاض في القيمة التي تم إجراؤها من قبل مقيم مستقل والذي أظهر وجود انخفاض بمبلغ 350,000 دينار كويتي واختبرنا مدى معقولية الافتراضات الرئيسية بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية. كما تم تقييم افتراضات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال مقارنة الأداء الحالي مقابل توقعات الإدارة. إضافة إلى ذلك، فقد تم تقييم مدى كفاية إفصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة حول تقديرات الإدارة والمؤشرات المتوافرة لديها حول تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة.

معلومات أخرى

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا يعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقتنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها. وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فبإتة يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراه الإدارة ضرورياً يمكنها من إعداد البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة في أعمالها والإفصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تتوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

تتمثل مسؤولية المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية المجمعة.

مسئوليات مراقبي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تكشف دائماً أي خطأ مادي في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم إتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.



كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لراينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، أو التزوير أو الإهمال، أو الحذف المتعمد، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- تقيم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ونحن مسؤولين عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق على صعيد المجموعة وعن رأينا حول التدقيق.

نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ضمن أمور أخرى عن نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على إستقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا إذا ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن "الشركة الأم" تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس إدارة "الشركة الأم" متفقة مع ما هو وارد في دفاتر "الشركة الأم". وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وعند تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو عند تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجمع.

فيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

27 مارس 2017
دولة الكويت

بيان - أ

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
44,483,662	41,074,944	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,207,854	6,857,854	7	موجودات غير ملموسة
673,407	676,704	8	استثمارات متاحة للبيع
743,910	327,169		موجودات بيولوجية
53,108,833	48,936,671		
			الموجودات المتداولة
1,056,347	1,292,617		مخزون مستلزمات وقطع غيار
30,255,465	31,135,204	9	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,175,012	5,894,715	10	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	102,523		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
1,221,522	175,025	11	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	12	النقد والنقد المعادل
44,113,485	43,891,047		
97,222,318	92,827,718		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	13	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علارة إصدار
3,098,019	3,140,674	14	احتياطي قانوني
585,360	585,360	15	احتياطي اختياري
(36,456)	(11,087)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(438,349)	(438,349)	16	أسهم خزينة
2,906	2,906		احتياطي أسهم خزينة
(309,700)	(652,662)		احتياطي ترجمة صلات اجنبية
3,137,625	3,456,607		أرباح مرحلة
38,373,885	38,417,929		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
1,357,150	1,264,245		حصص غير مسيطرة
39,731,035	39,682,174		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
153,562	153,562		مخصصات أخرى
5,662,174	6,084,453		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,851,552	18,973,237	17	قروض وتسهيلات بنكية
1,448	-	19	مراجعات دائنة
31,668,736	25,211,252		
			المطلوبات المتداولة
8,227,656	9,470,960	20	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
474,658	-		إلتزامات عن عقد تأجير تمويلي
17,114,437	18,461,432	17	قروض وتسهيلات بنكية
5,796	1,900	19	مراجعات دائنة
25,822,547	27,934,292		
57,491,283	53,145,544		مجموع المطلوبات
97,222,318	92,827,718		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محسن محمد بوشهري
الرئيس التنفيذي



ماهر عبدالله محمد معرفي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان - ب

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	إيضاح	
39,634,319	41,466,751		إيرادات العقود
(35,803,469)	(37,659,703)		تكاليف العقود
3,830,850	3,807,048		مجمّل الربح
(410,000)	(350,000)	7	انخفاض في قيمة الشهرة
-	(22,072)		انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
19,087	-		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من
636,699	225,990	22	خلال بيان الربح أو الخسارة
11,483	26,268		إيرادات أخرى
(2,629,431)	(2,466,708)	21	إيرادات فوائد
(979,605)	(850,567)		مصاريف عمومية وإدارية
479,083	369,959		أعباء تمويلية
-	(18,546)		صافي ربح السنة قبل احتساب الزكاة وحصة مؤسسة
(3,133)	-		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(286)	(46,365)		الزكاة
475,664	305,048		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			ضريبة دعم العمالة الوطنية
			صافي ربح السنة
			العائد إلى:
384,535	361,637		مساهمي الشركة الأم
91,129	(56,589)		حصص غير مسيطرة
475,664	305,048		صافي ربح السنة
1.56	1.47	24	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان - ج

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	
475,664	305,048	صافي ربح السنة
		الخسارة الشاملة الاخرى للسنة
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع
(4,186)	3,297	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	22,072	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(316,250)	(342,962)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(320,436)	(317,593)	الخسارة الشاملة الاخرى للسنة
155,228	(12,545)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
		العائدة الي:
64,099	44,044	مساهمي "الشركة الأم"
91,129	(56,589)	حصة غير مسيطرة
155,228	(12,545)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان - د

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (صحة)
وغيرها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية المساهمة للشركة الأم													
		مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرجحة	احتياطي ترجحة	احتياطي صلاحيات الجمعية	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	احتياطي القيمة التخفي في	احتياطي التخفي	احتياطي قانوني	صلاحيات إصدار	رأس المال	
	الرصيد في 1 يناير 2015	39,575,935	1,266,149	38,309,786	2,791,885	6,550	-	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2015
	صافي ربح السنة المسجلة (المسجل) الأخرى للسنة	475,664	91,129	384,535	384,535	-	-	-	-	(4,186)	-	-	-	-	صافي ربح السنة المسجلة (المسجل) الأخرى للسنة
	إجمالي الدخل المتاح للتقاضي	(320,436)	-	(320,436)	-	(316,250)	-	-	-	(4,186)	-	-	-	-	إجمالي الدخل المتاح للتقاضي
	المحول إلى الاحتياطي القانوني	155,228	91,129	64,099	384,535	(316,250)	-	-	-	(4,186)	-	38,795	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
	التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	(38,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
	الرصيد في 31 ديسمبر 2015	(128)	(128)	-	-	-	-	2,906	-	-	-	-	-	24,974,799	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
	الرصيد في 1 يناير 2016	39,731,035	1,357,150	38,373,885	3,137,625	(309,700)	-	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2016
	صافي ربح السنة المسجلة (المسجل) الأخرى للسنة	39,731,035	1,357,150	38,373,885	3,137,625	(309,700)	-	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799	صافي ربح السنة المسجلة (المسجل) الأخرى للسنة
	إجمالي الدخل المتاح للتقاضي	305,048	(56,589)	361,637	361,637	-	-	-	-	25,369	-	-	-	-	إجمالي الدخل المتاح للتقاضي
	المحول إلى الاحتياطي القانوني	(317,593)	-	(317,593)	-	(342,962)	-	-	-	25,369	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
	التغير في حصص غير مسيطرة	(12,545)	(56,589)	44,044	(42,655)	-	-	-	-	25,369	-	42,655	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
	الرصيد في 31 ديسمبر 2016	(36,316)	(36,316)	-	-	-	-	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
		39,682,174	1,264,245	38,417,929	3,456,607	(652,662)	-	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	

إن الإيضاحات المرتبطة بشكل جزئي لا تتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان - هـ

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	
475,664	305,048	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات
7,200,557	6,736,792	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
794,607	830,220	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(11,483)	(26,268)	فوائد ودائع
(19,087)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
410,000	350,000	خسارة انخفاض في قيمة الشهرة
-	22,072	خسارة انخفاض في استثمارات متاحة للبيع
157,684	1,010,520	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(362,139)	(145,185)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
979,605	850,567	أعباء تمويل
9,625,408	9,933,766	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
503,371	(260,850)	مخزون مستلزمات وقطع غيار
414,523	(2,011,427)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(276,078)	280,297	مستحق من أطراف ذات صلة
(46,126)	1,426,168	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
10,221,098	9,367,954	النقد الناتج من العمليات
(194,433)	(407,941)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
10,026,665	8,960,013	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(8,916,925)	(3,640,672)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
513,656	315,825	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(201,338)	292,431	موجودات بيولوجية
(4,975)	1,046,497	ودائع لأجل
11,483	26,268	فوائد ودائع مستلمة
(8,598,099)	(1,959,651)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,777,941	(5,531,320)	قروض وتسهيلات بنكية
(979,605)	(850,567)	أعباء تمويلية مدفوعة
(5,797)	(5,344)	مرايبات دائنة
(610,007)	(474,658)	إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
(128)	(36,316)	التغير في حصص غير مسيطرة
1,182,404	(6,898,205)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
-	(113,810)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
2,610,970	(11,653)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,691,646	5,302,616	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
5,302,616	5,290,963	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الإتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها، وأعمال تنظيف الحدائق، ومكافحة الحشرات والقوارض ومكافحة الآفات الزراعية، والقيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية، وتنظيف وصيانة شبكات ومحطات معالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيميائي وإنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وكي الملابس.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتزليل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- أعمال مزج وخلط مواد تنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائد المالية المتوفرة للشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان الشركة الام المسجل هو: ص.ب 25702 - الصفاة 13118 - دولة الكويت.

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في الإيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس الإدارة "الشركة الأم" بتاريخ 27 مارس 2017. إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعنة

(2/1)

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية:

خلال السنة الحالية أصبح تطبيق التعديلات التالية إلزامياً على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 وهي كما يلي:

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 10،12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 الكيانات الإستثمارية: تطبيق الاستثناء من التجميع (يسري للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016)
توضح التعديلات بأن الاستثناء من عملية تجميع البيانات المالية ينطبق على الشركة الأم التي تكون تابعة لشركة إستثمارية حتى لو كانت الشركة الإستثمارية تقيس كل شركاتها التابعة بالقيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة"

(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم 3 "إندماج الأعمال". كما أنه على مشغل العمل المشترك الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة والتي يقتضيها المعيار الدولي رقم 3 وغيره من المعايير الخاصة بإندماج الأعمال.

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 "توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء"

(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 يمنع المنشأة من استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات. وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 إقتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه في إطفاء الموجودات غير الملموسة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة. تتطلب التعديلات على هذه المعايير، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016، المحاسبة عن النباتات المثمرة (وهي مجموعة فرعية من الموجودات الحيوية التي تستخدم فقط لغرض المحاسبة عن نمو المنتجات الزراعية على مدى فترات متباعدة) بالطريقة نفسها التي يتم بها المحاسبة عن الممتلكات والمنشآت والمعدات في معيار المحاسبة الدولي 16 نظراً لأن العملية الخاصة بها تماثل تلك الخاصة بالتصنيع على خلاف كافة الموجودات الحيوية الأخرى المتعلقة بالنشاط الزراعي والتي تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. بالتالي، أضافت التعديلات للنباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي 41، وتظل المنتجات الزراعية للنباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة حيث أن المجموعة ليس لديها أي نباتات مثمرة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة"
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يسمح التعديل للمنشأة بالمحاسبة على استثمارها في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة:

– على أساس التكلفة أو
– طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 أو
– باستخدام طريقة حقوق الملكية.
كما وضح بأن المنشأة الأم عندما تتوقف أو تصبح منشأة استثمارية، يجب عليها المحاسبة عن التغيير من تاريخ حدوث التغيير في الحالة.

(2/2) المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يصبح تطبيقها الزامياً بعد:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 "تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 في نوفمبر 2009 والذي قدم متطلبات جديدة تتعلق بتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقاً تم تعديل المعيار في أكتوبر 2010 ليتضمن المتطلبات اللازمة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية وكذلك عدم الإعتراف. كما خضع المعيار أيضاً للتعديل في نوفمبر 2013 فأصبح يشمل المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العامة.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم 9 في يوليو 2014، والذي أضاف نموذج الإنخفاض الجديد للخسائر المتوقعة وقدم تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر (FVTOCI) كفئة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة وتوجيهات إضافية بشأن كيفية تطبيق نموذج الأعمال وخصائص اختبار التدفقات النقدية التعاقدية. إن النسخة النهائية تحل محل جميع الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39. إن المجموعة في إطار تقييم الأثر على البيانات المالية المجمعة.

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
(يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016)
هذا المعيار يطبق فقط على الشركات التي تتبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. صمم هذا المعيار لتوفير حل قصير الأجل للمنشآت ذات الأسعار المقننة التي لم تطبق بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"**
(يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
تم إطلاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 في مايو 2014 والذي قدم نموذجاً شاملاً للمنشآت بحيث يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 سوف يحل محل الإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق. يقدم المعيار منهجية تستند على خمس خطوات لتسجيل الإيرادات ليتم تطبيقها على جميع العقود المبرمة مع العملاء.
- **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "التأجير"**
(يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019)
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 نموذجاً شاملاً لتحديد ترتيبات التأجير ومعالجتها بالبيانات المالية لكل من المؤجر والمستأجر.
- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 "الإفصاح المبني"**
(يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017)
تتطلب التعديلات من المؤسسة أن تقدم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية شاملة كل من التغييرات الناشئة عن التدفقات النقدية وغير النقدية. إن التعديلات لا تقدم نموذجاً محدداً للإفصاح عن الأنشطة التمويلية ولكن على أية حال فإن المؤسسة يمكنها أن تُلبي الغرض من الإفصاح بتقديم تسوية بين الأرصدة الافتتاحية والختامية للالتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية بقائمة المركز المالي.
- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسائر غير المحققة"**

توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر في ما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التعديل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤجلة. علاوة على ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الجديدة التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة للفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي لسريان هذه المعايير. كما أن بعض هذه المعايير الجديدة والتي تم إصدارها وليس لها علاقة بأنشطة المجموعة، من المتوقع أن لا يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة:

- (3/1) أسس اعداد البيانات المالية المجمعة
- يتم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت.
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة.
- (3/2) العرف المحاسبي
- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق والمعدل بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة والموضحة تفصيلياً في الإيضاحات المرفقة.
- تم إعداد البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.
- (3/3) أسس تجميع البيانات المالية
تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا "المجموعة") (المبيّنة في إيضاح (5)).
إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتكون السيطرة قائمة عندما يكون لدى "الشركة الأم" المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية والحصول على المنافع من أنشطتها. تتحقق سيطرة "الشركة الأم" عندما:
- تتم السيطرة على الشركات المستثمر بها.
- التعرض لعائدات متغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركات المستثمر بها.
- تكون لها المقدرة على استخدام سلطتها لتؤثر على عائدات الشركات المستثمر بها.
في حالة عدم امتلاك "الشركة الأم" الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها، فإن "الشركة الأم" تأخذ بعين الاعتبار حقائق وعوامل أخرى في تقييم السيطرة والتي تتضمن:
- ترتيب تعاقدي بين "الشركة الأم" ومالكي أصوات آخرين.
- حقوق ناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق تصويت "الشركة الأم".
- حقوق تصويت محتملة.
يتم ادراج البيانات المالية للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة ضمن البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة فعليا وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعليا.
يتم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال اضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والربح والخسارة غير المحقق بين الشركات. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.
يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية "للشركة الأم" باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية "للشركة الأم".
يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية "المجموعة" في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عند حدوث تغيير في ملكية الشركات التابعة دون فقدان السيطرة فإنه يتم المحاسبة عن هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية. أما في حالة فقدان السيطرة نتيجة تغيير في الملكية فإنه يتم:

- إلغاء الاعتراف بأصول والتزامات الشركات التابعة من بيان المركز المالي المجموع (ويشمل ذلك الشهرة).
- الاعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركات التابعة بقيمتها العادلة عند فقدان السيطرة.
- إلغاء حقوق الحصص غير المسيطرة.
- الاعتراف بالربح أو الخسارة المرتبطة بفقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

الأدوات المالية (3/4)
التصنيف

يتم تصنيف الإستثمارات بناء على الغرض من إقتناء الاستثمار. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الاعتراف المبدي بالأداة المالية ويتم إعادة النظر في هذا التصنيف عند إعداد البيانات المالية المجمعة. قامت المجموعة بتصنيف أدواتها المالية كما يلي :

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجموع

يتم تصنيف الأصل المالي ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدي.

مدينون

هي موجودات - مالية بخلاف المشتقات المالية - ذات إستحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة وتنشأ عندما تقوم المجموعة بتقديم بضائع أو أداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

استثمارات متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية - بخلاف المشتقات المالية - التي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغيير في معدلات الربح.

التحقق وعدم التحقق

تتحقق الأداة المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في التزام تعاقدي على الأداة المالية. ويتم إثبات كفاه عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية طبقاً لتاريخ التسوية وهو التاريخ الذي يتم فيه إستلام الأصل أو تسليمه بواسطة المجموعة. ويتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في التدفقات النقدية المجمعة من هذه الأداة وعند تحويل كفاه المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى طرف آخر.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع بقيمتها العادلة. يتم إدراج المدينون بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة والموجودات بالقيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة المجموع في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغييرات. ويتم إثبات التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق الملكية مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة المجموع.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم، طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للإستثمارات المشابهة أو بالإعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة بعد تعديلها لكي تعكس الظروف المحددة للشركة المصدرة. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة.

الإنخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي مجمع بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعته أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الإعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة. ويتم تحويلها من حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الربح أو الخسارة المجمع.

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في القيمة لمواجهة خطر الإئتمان بالنسبة للمدينون وذلك عند وجود دليل موضوعي للمجموعة بأنها لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة لها .

3/5 ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمنشآت والمعدات بتاريخ المركز المالي المجمع. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لها.

تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها إلى القيمة التخريدية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها وذلك على النحو التالي :

مباني	10	سنوات
أسطول النقل والحاويات	3 - 10	سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	4	سنوات
ألات ومعدات	3	سنوات

3/6 الموجودات غير الملموسة

الشهرة

- تتمثل الشهرة الناتجة عن إمتلاك شركة تابعة أو منشأة تحت سيطرة مشتركة، في زيادة تكلفة الإمتلاك عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة تحت السيطرة المشتركة المعترف بها بتاريخ الشراء. يتم الإعتراف مبدئياً بالشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة للإنخفاض في القيمة.

- لأهداف إختبار الإنخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المولدة للنقد الخاصة بالمجموعة التي يتوقع أن تستفيد من مزايا الدمج. يتم إختبار الوحدات المولدة للنقد التي وزعت عليها الشهرة لتحديد الإنخفاض في قيمتها سنوياً أو غالباً عندما يكون هناك دليل على إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية لها فإنه يتم تخصيص خسارة الإنخفاض في القيمة مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لشهرة الوحدة ومن ثم تخفيض الموجودات الأخرى للوحدة تناسبياً على أساس نسبة القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- (3/7) **موجودات بيولوجية**
تتمثل الموجودات البيولوجية في الأبقار والأغنام، تقاس الأبقار والأغنام بالقيمة العادلة ناقص التكلفة التقديرية للبيع، على أساس أسعار السوق في مزادات الماشية من نفس العمر والسلالة والخصائص العامة مع وجود تعديلات، حيثما كان ذلك ضرورياً لتعكس الفروق.
تتضمن تكلفة البيع تكاليف البيع الإضافية بما فيها رسوم البائعين والعمولة المدفوعة للسمسار والتجار. تدرج التغييرات في القيمة ضمن بنود بيان الربح أو الخسارة المجمعة.
تعتبر تكاليف تربية الأبقار والأغنام مثل تكاليف الأعلاف والعمالة وصيانة المراعي والجز والخدمات البيطرية مصاريف متكبدة. يتم رسملة تكاليف شراء الأبقار والأغنام زائد تكاليف النقل كجزء من الموجودات البيولوجية.
- (3/8) **المخزون**
- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقدمة وبطيئة الحركة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الشراء، سعر الشراء والرسوم الاستيرادية والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى.
- ويتم تحديد تكلفة الأبقار والأغنام الحية على أساس تكلفة الإقتناء مضافاً إليها مصاريف الرعاية، ويتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس القيمة البيعية مخصوماً منها التكاليف المتوقع تكبدها لبيع المخزون.
- يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الاستبدالية أيهما أقل لأن شراؤها يتم بغرض الاستخدام وليس بغرض البيع.
- (3/9) **النقد والنقد المعادل**
يتمثل النقد والنقد المعادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.
- (3/10) **انخفاض قيمة الموجودات غير المالية**
يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المالية في تاريخ المركز المالي المجموع لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة. في حال توافر هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمعة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد.
يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمعة في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد إنخفضت.
- (3/11) **أسهم الخزينة**
تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاءها حتى تاريخ المركز المالي المجموع. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراه في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "احتياطي بيع أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الاحتياطيات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحتفظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.
- (3/12) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً لقانون العمل في القطاع الأهلي أو العقود المبرمة مع الموظفين وعلى فرض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ المركز المالي المجموع. إن هذا الالتزام غير ممول وتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً لالتزام المجموعة المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.
- (3/13) **الذمم التجارية الدائنة**
تدرج الذمم التجارية الدائنة بالقيمة الاسمية.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3/14 مرابحات دائنة

يتم الاعتراف بالمرابحات الدائنة بالقيمة التي يتم إستلامها من العقود مخصوماً منها تكاليف المعاملة ، لاحقاً يتم قياس المرابحة بالتكلفة المضافة على أن يتم تحميل الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الواجبة السداد في بيان الربح أو الخسارة المجمع على مدار فترة ذلك التمويل باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

3/15 المحاسبة عن الإيجارات

يتم تبويب إيجارات الممتلكات التي ينتقل للمستأجر فيها معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل على أنها إيجارات تمويلية. الإيجارات التي يظل المؤجر خلالها محتفظ بجميع مخاطر ومنافع الملكية يتم تبويبها على أنها إيجارات تشغيلية.

في حالة أن المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم تحميل بيان الربح أو الخسارة المجمع بتكاليف الإستئجار التشغيلي بطريقة القسط الثابت على مدار مدة عقود الإيجار.

في حالة أن المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم رسملة الإيجار التمويلي بالقيمة الحالية المقدرة للمتحصلات الناتجة عن الأصل المؤجر. ويتم توزيع قيمة كل دفعة إيجارية بين قيمة الأصل وبين الأرباح الناتجة عن التأجير وبطريقة تنتج عنها تحقيق معدل ربح ثابت على الرصيد القائم للأصل المؤجر.

يتم إثبات الموجودات المؤجرة بنظام التأجير التشغيلي ضمن الممتلكات. ويتم إستهلاك تلك الموجودات على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات المماثلة لها. كما يتم تسجيل إيرادات الإيجارات في بيان الربح أو الخسارة المجمع كإيرادات في الفترة التي يتم فيها إكتسابها.

3/16 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق ، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الإلتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

3/17 تحقق الإيرادات

- تتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمة للعميل أو على أساس الشروط الواردة في الإتفاقية لكل نشاط على حده.
- يدرج ربح بيع الاستثمارات في أوراق مالية بالفرق بين صافي حصيله المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للإستثمار المباع .
- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يثبت الحق في إستلامها .
- يتم الاعتراف بالفوائد عند إكتسابها ، على أساس توزيع نسبي زمني .
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند إكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الإتفاق التعاقدية لكل نشاط .

3/18 تكاليف الإقتراض

- تحتسب الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها .
- يتم رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل وتبدأ رسملة هذه التكاليف عندما يجري تكبد النفقات على الأصل وتكبد تكاليف الإقتراض وتكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل قيد التنفيذ ويتم إيقاف الرسملة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للإستخدام المقصود أو البيع.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كمصروف في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3/19 العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية المستخدمة للمجموعة هي " الدينار الكويتي " وبالتالي يتم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي . يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب متوسط سعر التحويل السائد بتاريخ المعاملة . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي المجموع. يتم تسجيل الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

3/20 التقاوص

يتم التقاوص فقط بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في المركز المالي المجموع عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص على المبالغ المسجلة وتتوى الإدارة السداد على أساس الصافي بحيث يتم تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

3/21 توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح على مساهمي "الشركة الأم" كإلتزام في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم في الفترة التي يتم فيها إعتقاد هذه التوزيعات من قبل مساهمي لشركة الأم.

3/22 الاحداث المحتملة

لايتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية المجمعة ويتم الإفصاح عنها فقط ما لم يكن هناك إمكانية حدوث تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً .

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

طبقاً للسياسات المحاسبية التي تتضمنها المعايير الدولية للتقارير المالية والمطبقة من قبل المجموعة، تتطلب هذه المعايير من الإدارة أن تقوم بعمل التقديرات والإفتراضات التالية التي قد تؤثر على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات.

الأحكام

تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند إقتناء الإستثمارات فيما لو يجب أن تصنف كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجموع أو متاحة للبيع خلال إتخاذ ذلك القرار تأخذ المجموعة في الإعتبار الغرض الرئيسي من حيازتها وكيف تعتزم إدارتها وتقديم تقارير عن أدائها. تحدد مثل تلك الأحكام ما إذا كان يتم قياسها لاحقاً أو بالقيمة العادلة وما إذا كانت التغيرات في القيمة العادلة للإدوات يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة المجموع أو مباشرة في بيان حقوق الملكية المجموع.

دليل الإنخفاض في القيمة

عندما يكون هناك إنخفاض دائم أو مادي في قيمة الإستثمارات المسعرة "المتاحة للبيع" تقوم الإدارة باستخدام تقديرات وأدلة موضوعية للحكم على ما إذا كان هناك إنخفاض في القيمة. في تاريخ كل مركز مالي مجمع تقوم الإدارة بتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع. إن تحديد الإنخفاض في القيمة يتطلب القيام بتقديرات هامة وعلى أسس معقولة تدخل فيها عوامل تقييم تشمل طبيعة الصناعة وظروف السوق.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عدم التأكد من التقديرات

التقديرات المحاسبية الهامة والإفتراضات

تقوم المجموعة بتحديد تقديرات وإفتراضات تتعلق بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية سيكون نادرا ما يساوي الناتج الفعلي. إن التقديرات والإفتراضات التي قد تكون لها خطر هام يتعلق بتسويات مؤثرة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية هي:

القيمة العادلة – استثمار في أوراق مالية غير مسعرة

إن وسائل التقييم الفنية للإستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة يتم فيها إستخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية، أسعار الخصم، منحنيات العائد لأسعار السوق المحلية المعدلة، مخاطر الإئتمان، التكاليف المرتبطة ووسائل تقييم فنية أخرى يستخدمها المشاركون في السوق بصورة عامة. تحدد المجموعة الوسائل الفنية للتقييم بصورة دورية وتقوم بإختيارها للتأكد من مدى ملائمة هذه الوسائل بإستخدام الأسعار من معاملات حالية مثبتة في السوق في نفس الإدارة المالية أو أي بيانات مالية سوقية متاحة أخرى.

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

إنخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بإتباع الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) عند تحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع. إن هذا التحديد يتطلب حكم مالي من الإدارة. في سبيل تقدير هذا الحكم تقوم المجموعة بتقييم مدى الإنخفاض في القيمة العادلة عن التكلفة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى والتي منها الوضع المالي للشركة المستثمر فيها بما فيها معدل أداء الصناعة والقطاع الذي تنتمي إليه الشركة المستثمر فيها وكذلك مدى وجود تغيير للتكنولوجيا والتدفقات النقدية من أنشطة العمليات والأنشطة التمويلية.

العمر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة العمر الإنتاجي المقدر الذي خلاله يتم استهلاك أو إطفاء موجوداتها الملموسة. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن تقديرات العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ملائمة.

إنخفاض قيمة المخزون

إن عملية تحديد مخصص المخزون تتطلب تقديرات. إن التكلفة الدفترية للمخزون يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقادمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما تنخفض أسعار البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو المبلغ المراد شطبه يتضمن تحاليل تقادم وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن قيد المخصصات وتخفيض المخزون يخضع لموافقة الإدارة.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كذمم مدينة بشكل دوري لتحديد مدى ضرورة إدراج مخصص للإنخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع. تقوم الإدارة بتقدير مبلغ وتاريخ التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد المخصص المطلوب. تستند هذه التقديرات إلى افتراضات بشأن عدة عناصر تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2015	2016		
%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%78.87	%78.87	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%96.716	%96.716	الكويت	شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	تركيا	إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)
-	%99	الهند	شركة إدارة النفايات العالمية

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية مدققة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
- خلال السنة المالية الحالية تم تأسيس شركة إدارة النفايات العالمية - دولة الهند بنسبة 99% من حصة الملكية حيث أن الشركة تمارس السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة فقد تم تصنيفها كشركة تابعة وتم تجميعها ضمن البيانات المالية الحالية.
- إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) تملك شركات تابعة لها بياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2015	2016		
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال وست ماتجمنت (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	الكويت	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

التعديلات	أراضي ملك حر	مبني	أسطول النقل والحوافير	أثاث ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	أصول رأسمالية قيد التقييم	المجموع
الامتلاكات	15,323,132	11,672,146	44,037,588	3,153,271	2,705,959	5,192,165	82,084,261
الإمتلاكات	-	-	1,023,361	123,636	606,978	1,826,838	3,580,813
الإستقطاعات الممول من أصول التقييم	(29,586)	(43,855)	(1,542,354)	-	(1,750)	(427)	(1,617,972)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	3,998,839 (33,188)	1,385,248 (34,034)	- (28,361)	- (17,655)	- (306)	(5,384,087) (422)	(113,966)
الإستهلاك المتراكم	19,259,197	12,979,505	43,490,234	3,259,252	3,310,881	1,634,067	83,933,136
الرصيد في 1 يناير 2016	-	3,513,059	29,702,159	2,229,103	2,156,278	-	37,600,599
الحصل على السنة الإستهلاكات	-	1,056,335	5,053,372	343,441	283,644	-	6,736,792
ترجمة عملات أجنبية	-	-	(1,469,944)	(4,924)	-	-	(1,474,868)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	-	(2,564)	(659)	(1,060)	(48)	-	(4,331)
صافي القيمة التقديرية	-	4,566,830	33,284,928	2,566,560	2,439,874	-	42,858,192
في 31 ديسمبر 2016	19,259,197	8,412,675	10,205,306	692,692	871,007	1,634,067	41,074,944
في 31 ديسمبر 2015	15,323,132	8,159,087	14,335,429	924,168	549,681	5,192,165	44,483,662

- بلغت قيمة الأراضي والسبهي المنكورة اعادة بناء على تقييم من مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2016 مبلغ 33,932,000 دينار كويتي.
- تتضمن المبني المنكورة اعادة مبني مقلدة على أرض مستأجرة من الشركة المنكورة مبلغ 334,633 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 365,536 دينار كويتي).
- تقبل أصول رأسمالية قيد التقييم في أصول مبني وتجهيزات لأغراض أنشطة المجموعة.

لقد تم توزيع الإستهلاك المحمل على السنة في بيوت الربح أو الخسارة المجموع كما يلي:

2016	2015	
تكاليف العقود	7,059,858	6,511,190
مسرورات صوموية وإدارية (إيضاح - 21)	140,699	225,602
	7,200,557	6,736,792

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 5,850,000 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 3,438,808 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في شركة صناعة مشتقات الاسفلت ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 88,796 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في الشركة الوطنية للخدمات البيئية ش.م.ك. (مقفلة).

خلال السنة المالية قامت "المجموعة" بعمل دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي نتج عنها انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 350,000 دينار كويتي (2015: 410,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة ليصبح اجمالي الانخفاض في قيمة الشهرة 2,519,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016.

8- استثمارات متاحة للبيع

إن تحليل الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

2015	2016	
44,564	44,161	استثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
628,843	632,543	استثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
673,407	676,704	

إن الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها وترى إدارة المجموعة انه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

إن الحركة التي تمت على الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة المالية هي كما يلي:

2015	2016	
677,593	673,407	الرصيد في 1 يناير
(4,186)	3,297	التغير في القيمة العادلة
673,407	676,704	الرصيد في 31 ديسمبر

9- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2015	2016	
26,724,822	28,846,856	ذمم تجارية مدينة
(2,028,660)	(3,036,065)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,696,162	25,810,791	
2,084,921	2,393,734	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,403,674	843,931	دفعات مقدمة للموردين
1,237,873	934,887	ذمم موظفين
675,566	685,856	تأمينات مستردة
50,000	98,467	مدفوعات لشراء عقارات
107,269	367,538	أخرى
30,255,465	31,135,204	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة هي كما يلي:

2015	2016	
1,870,976	2,028,660	الرصيد في بداية السنة
157,684	1,010,520	المحمل خلال السنة
-	(1,859)	المستخدم خلال السنة
-	(1,256)	ترجمة عملات اجنبية
2,028,660	3,036,065	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

كما في 31 ديسمبر كان أعمار الذمم التجارية المدينة هي كما يلي:

2016						
	الإجمالي	< 120 يوماً	120-90 يوماً	60 يوماً - 90	30 - 60 يوماً	خلال 30 يوماً
	28,846,856	11,618,157	4,997,491	4,213,096	4,130,702	3,887,410
2015						
	الإجمالي	< 120 يوماً	120-90 يوماً	60 يوماً - 90	30 - 60 يوماً	خلال 30 يوماً
	26,724,822	12,780,071	4,963,870	3,079,976	3,779,981	2,120,924

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة. إن البنود الأخرى ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الإلتزام في تاريخ البيانات المالية المجمعة هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه.

10- المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة في الشركات الزميلة والتابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

2015	2016	
6,175,012	5,894,715	بيان المركز المالي المجموع: مستحق من أطراف ذات صلة مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين
157,564	114,292	

إن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة ناتج عن قيام طرف ذو صلة (المالك السابق للشركة التابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة وشركاتها التابعة) بتحصيل إيرادات عقود النظافة المبرمة من سنوات سابقة مع الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) كنتيجة لوجود حوالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجاري الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

2015	2016	
207,600	150,600	بيان الربح أو الخسارة المجموع: مزايا الإدارة العليا

11- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجي تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.673 % كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 0.550%).

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

12- النقد والنقد المعادل

2015	2016	
3,704,331	2,047,972	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
1,597,779	3,242,991	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	-	نقد لدى محافظ استثمارية
5,302,616	5,290,963	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.688 % كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 0.450%).

13- رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم كما في 31 ديسمبر 2016 / 2015 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وجميعها أسهم نقدية.

14- إحتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم إقتطاع 10% من ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة الى حساب الإحتياطي القانوني. يجوز "للشركة الأم" أن تقرر وقف هذا الإقتطاع السنوي عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. إن توزيع هذا الإحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح على المساهمين لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المحتفظ بها بتأمين هذا الحد.

15- إحتياطي إختياري

وفقاً للنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة الى حساب الإحتياطي الإختياري. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع بموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. ويمكن وقف هذا التحويل بناء على توصية مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين، تم وقف الإقتطاع لحساب الإحتياطي الإختياري من الأرباح اعتباراً من عام 1998.

16- أسهم خزينة

2015	2016	
3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	نسبة المساهمة (%)
129,503	148,928	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابله للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

17- قروض وتسهيلات بنكية

2015	2016	متوسط سعر الفائدة	
6,543,182	6,851,724	4.5%	بنوك سحب على المكشوف
36,422,807	30,582,945		قروض لأجل (إيضاح 18)
42,965,989	37,434,669		

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

18- قروض لأجل

يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بنوك محليه وذلك كما يلي:

- قروض ممنوحة للشركة الأم بأجال مختلفة من بنوك محليه ولأغراض مختلفة.
- تختلف فترات استحقاق القروض من سنة إلى ثلاث سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (أعمال رأسمالية قيد التنفيذ).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

تم إدراج الأقساط التي يستحق سدادها من هذه القروض خلال سنة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف ضمن المطلوبات المتداولة تحت قروض وتسهيلات بنكية، وتلك التي يستحق سدادها بعد سنة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف تم إدراجها ضمن المطلوبات الغير متداولة تحت قروض وتسهيلات بنكية وذلك كما يلي:

2015	2016	
25,851,552	18,973,237	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
10,571,255	11,609,708	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
6,543,182	6,851,724	بنوك سحب على المكشوف
17,114,437	18,461,432	
42,965,989	37,434,669	

19- مرابحات دائنة

يتمثل هذا البند في قيمة مرابحات مع أحد المؤسسات المالية، بلغ معدل العائد السنوي 6% (2015: 6%) تم إدراج الرصيد كما يلي:

2015	2016	
1,448	-	الجزء غير الجاري
5,796	1,900	الجزء الجاري
7,244	1,900	

20- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2015	2016	
3,950,337	4,152,518	ذمم تجارية دائنة
2,039,355	2,114,963	مخصص آجازات
920,135	1,397,002	مصرفات مستحقة
616,922	718,959	دفعات مقدمة من عملاء
146,745	143,342	دائنو توزيعات
87,525	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
26,854	30,044	محجوز ضمان
286	46,365	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	18,546	زكاة
3,133	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
436,364	628,847	أخرى
8,227,656	9,470,960	

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

2015		2016		
1,719,492	1,564,295			21- مصروفات عمومية وإدارية
140,699	225,602			تكاليف الموظفين
769,240	676,811			إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,629,431	2,466,708			أخرى
				22- إيرادات أخرى
362,139	145,185			أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
274,560	80,805			أخرى
636,699	225,990			
				23- تكاليف العمالة
عند تحديد صافي الربح تم تحميل بيان الربح أو الخسارة المجمع بتكاليف عمالة تم توزيعها كما يلي :				
15,102,598	15,484,433			المحمل على تكاليف النشاط
1,719,492	1,564,295			المحمل على المصروفات العمومية والإدارية
16,822,090	17,048,728			
				24- ربحية السهم/ (فلس)
يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:				
384,535	361,637			صافي ربح السنة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
246,510,423	246,510,423			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة (سهم)
1.56	1.47			ربحية السهم (فلس)
				25- الالتزامات المحتملة
بتاريخ بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2016 كانت توجد على المجموعة التزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 36,463,916 دينار كويتي (2015: 26,803,549 دينار كويتي).				
				26- التوزيعات المقترحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
انعقد مجلس الإدارة بتاريخ 27 مارس 2017 واقترح ما يلي:				
- عدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.				
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.				
				27- الجمعية العمومية للمساهمين
انعقدت الجمعية العمومية العادية والغير عادية "للشركة الأم" بتاريخ 23 يونيو 2016 وأقرت بما يلي:				
- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.				
- الموافقة على عدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.				

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
ورشاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

28- معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس المستخدم لأغراض التقرير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وترافق الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسارة التشغيلية وقيلسها بما يتناسب مع الربح أو الخسارة المدرجة بالمعلومات المالية المرجعية المجمعة المكثفة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية :

- قطاع النخالة : ويتضمن هذا القطاع عود النخالة الحرجية وعود نخالة البيئة وتوريد مواد النخالة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- قطاع الزراعة : ويتضمن هذا القطاع عود النخالة وتسميق وتجميل وتنظيف الحدائق وما يقصّل بها من أصص زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق التقني والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الرميّة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع النخالة	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
الإيرادات	40,301,588	41,719,009	21,024	26,268	6,193,268	6,592,531	34,087,296	35,100,210
صافي الربح	475,664	305,048	21,024	26,268	(145,714)	(41,050)	600,354	319,830
الموجودات	97,222,318	92,827,718	775,805	954,252	5,166,609	6,693,900	91,279,904	85,179,566
موجودات القطاع المطلوبات	57,491,283	53,145,544	-	-	657,106	1,551,230	56,834,177	51,594,314
مطلوبات القطاع								

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

29- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية:

السياسات المحاسبية الهامة

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة - متضمنة مبادئ القياس والإعتراف بالإيرادات والمصروفات - لكل فئات الموجودات والمطلوبات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (3) حول البيانات المالية المجمعة.

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للمجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المجمع على النحو التالي:

2015	2016	الموجودات المالية
673,407	676,704	استثمارات متاحة للبيع
30,255,465	31,135,204	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,175,012	5,894,715	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	102,523	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,221,522	175,025	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	النقد والنقد المعادل
43,730,545	43,275,134	
2015	2016	المطلوبات المالية
8,227,656	9,470,960	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
474,658	-	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
7,244	1,900	مرابحات دائنة
42,965,989	37,434,669	قروض وتسهيلات بنكية
51,675,547	46,907,529	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع:

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 ديسمبر 2016
44,161	-	44,161	استثمارات متاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة
102,523	102,523	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أوراق مالية غير مسعرة
146,684	102,523	44,161	صافي القيمة العادلة
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 ديسمبر 2015
44,564	-	44,564	استثمارات متاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة
102,523	102,523	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أوراق مالية غير مسعرة
147,087	102,523	44,564	صافي القيمة العادلة

- تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 كالتالي:

2015	2016	
83,436	102,523	الرصيد في بداية السنة
19,087	-	التغير في القيمة العادلة
102,523	102,523	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(ب) إدارة المخاطر المالية

تستخدم المجموعة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

● مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لخطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل وودائع لأجل والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدنية الأخرى. إن خطر الائتمان المتعلق بالذمم التجارية المدينة والأرصدة المدنية الأخرى يعتبر محدود نتيجة تعدد العملاء وتوزيع الائتمان على عدد كبير من العملاء. ولمزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح (9). كما أن النقد والنقد المعادل وودائع لأجل مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية. كما يتم إثبات رصيد الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لخطر الائتمان هو كما يلي:

2015	2016	
30,255,465	31,135,204	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,221,522	175,025	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	النقد والنقد المعادل
36,779,603	36,601,192	

● مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تقع المسؤولية النهائية في إدارة مخاطر السيولة على مجلس الإدارة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطات مناسبة وكذلك الحصول على تسهيلات بنكية. بالإضافة إلى المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية وتواريخ سجل استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2016:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
6,084,453	6,084,453	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
37,434,669	18,973,237	18,461,432	قروض وتسهيلات بنكية
9,470,960	-	9,470,960	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,900	-	1,900	مرابحات
52,991,982	25,057,690	27,934,292	

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2015:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
5,662,174	5,662,174	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
42,965,989	25,851,552	17,114,437	قروض وتسهيلات بنكية
8,227,656	-	8,227,656	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,244	1,448	5,796	مرابحاث
<u>56,863,063</u>	<u>31,515,174</u>	<u>25,347,889</u>	

• مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

تنشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم المجموعة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية وكذلك التعامل بالعملات الرئيسية مع التحوط لأسعار صرف هذه العملات.

مخاطر معدلات الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل. حيث إن القروض بمعدلات فائدة متغيرة قد تعرض المجموعة إلى مخاطر التدفقات النقدية بسبب أسعار الفائدة.

إن حساسية أسعار الفائدة تقيس تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على أعباء التمويل لسنة واحدة استناداً إلى المطلوبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

إن الجدول أدناه يلخص التأثير على صافي ربح المجموعة الناتج من التغيرات المتوقعة للتغير في معدلات الفائدة التي تتعرض لها المجموعة مع الإحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في معدل الفائدة مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة أدناه :

2015		2016		أرباح السنة
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	
3,845	%1	3,616	%1	

مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.

وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر سعر الأسهم عن طريق تنويع محفظتها الاستثمارية ويتم هذا التنويع وفقاً للمحددات الموضوعية بواسطة المجموعة.

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

30- إدارة مخاطر رأس المال

(أ) أهداف إدارة مخاطر رأس المال:

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الاستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للمساهمين بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطرة.

وتحدد المجموعة رأس المال بما يتناسب مع المخاطرة كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطرة المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخصيص الدين.

(ب) نسبة الديون إلى حقوق الملكية:

وبما يتفق مع الآخرين في نفس المجال تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي القروض والتسهيلات البنكية الأخرى والتزامات عن عقود تأجير تمويلي والمرايحات الدائنة الواردة في المركز المالي المجمع مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية (رأس المال و علاوة الإصدار والاحتياطيات وأسهم الخزينة والأرباح المرحلة) بالإضافة إلى صافي الديون وذلك كما يلي:

2015	2016	
42,965,989	37,434,669	قروض وتسهيلات بنكية
7,244	1,900	مرايحات دائنة
474,658	-	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
43,447,891	37,436,569	الديون
(5,302,616)	(5,290,963)	ناقصاً: النقد والنقد المعادل
38,145,275	32,145,606	صافي الديون
39,731,035	39,682,174	إجمالي حقوق الملكية
77,876,310	71,827,780	حقوق الملكية وصافي الديون
%48.98	%44.75	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية

