



— التقرير السنوي —

2018





حضرة صاحب السمو الشيخ
هشام بن محمد آل سعود
أمير دولة الكويت - حفظه الله



سمو الشيخ
جابر المبارك آل سعود
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



سمو الشيخ
نواف آل سعود
ولي عهد دولة الكويت - حفظه الله



معلومات الشركة : صبحان الشماله

بجانب شركة البترول الوطنية الكويتية وإدارة مرور صبحان للفحص الفني للسيارات .
صندوق بريد : 25702 صفاة 13118 الكويت.

تليفون : +965 2476 7540 (8 خطوط) – 1849849 .

فاكس : +965 2476 2605

البريد الالكتروني : ncc@ncc-kw.com

الموقع الالكتروني : www.ncc-kw.com

(QMS, EMS, OHSAS, FSMS CERTIFIED)



المحتوي

٦	نبذة عن الشركة.
٧	رؤيتنا ورسالتنا.
٩	أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي.
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة.
١٤	خدماتنا وأنشطتنا-الشركة وشركاتها التابعة.
٢٢	تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٨.
٣٦	تقرير لجنة التدقيق عن عام ٢٠١٨.
٤٢	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٤٦	البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف عام 1979 ، برأس مال مدفوع يبلغ 1,525,000 دينار كويتي ليصل إلى رأس مال مدفوع يبلغ 24,974,799 دينار كويتي ، بهدف تقديم خدمات أعمال النظافة العامة بطريقة مهنية يعتمد عليها في دولة الكويت ، حيث أنه منذ تأسيسنا (خلال 40 عاماً) نمت وازدهرت المجموعة (الشركة وشركاتها التابعة) لتصبح لديها حصة كبيرة من القوى العاملة متعددة الجنسيات مجهزة بأسطول من الآلات والمعدات المتخصصة لدعم النشاط الرئيسي للشركة ، حيث تعتبر الشركة الآن من الشركات الرائدة في إدارة النفايات في الشرق الأوسط والهند ، حيث تتمثل خدماتنا الرئيسية في القيام بتنفيذ كافة تعهدات أعمال النظافة (جمع ونقل نفايات البلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي) ، بالإضافة إلى تقديم الخدمات الأخرى والخاصة بإدارة النفايات الخطرة ومخلفات المواد الكيميائية ومخلفات الرواسب النفطية وتقديم خدمات إعادة تأهيل التربة الملوثة ، كما يتم تقديم الإستشارات البيئية الخاصة بحماية البيئة من التلوث وتحسينها ، بالإضافة إلى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية ، خدمات مكافحة الآفات ، خدمات المصابغ ، خدمة إيقاف السيارات وخدمات الأمن والحراسة ، والإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة .

علماً بأن الشركة من أوائل الشركات المدرجة في بورصة الكويت منذ عام 1996 .

رؤيتنا

الإستمرارية فهـ أن نكون من إحدى الشركات الرائدة فهـ إدارة النفايات فهـ الكويت والشرق 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

١. السيد / مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد رئيس مجلس الإدارة - مستقل

٢. السيد / محسن محمد بوشهري نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

٣. السيد / عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي عضو مجلس الإدارة - مستقل

٤. السيدة / شهد سعيد اسماعيل دشتي عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي

٥. السيد / سالم علي حسن اسماعيل عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي



كلمة رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين عن أداء الشركة

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

السادة / المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

في البداية يُشرفني وبالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة أن أتقدم إلى السادة الحضور بالشكر والتقدير لحضورهم ودعمهم المستمر الوفي لشركتنا ويسرني أيضاً أن أتقدم لكم بقراءة التقرير السنوي الصادر عن مجلس الإدارة والذي يتضمن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2018 متمنياً للجميع أن تكون سنة 2019 سنة خير وإستمرارية لتوسع الشركة ونجاحاتها التي بفضلكم وبفضل الإدارة التنفيذية أصبحت تحتل مكانة مرموقة وأصبحت نموذجاً يُحتذى به للشركات التي تعمل في مجال النظافة وإدارة النفايات.

وتُعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال القيام بتجميع ونقل النفايات والقيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي ، بالإضافة إلى تقديم الخدمات والأنشطة الأخرى من خلال شركات المجموعة والخاصة بتشغيل وإدارة مدافن النفايات وإدارة النفايات الخطرة ومخلفات المواد الكيميائية ومخلفات الرواسب النفطية وتقديم خدمات إعادة تأهيل التربة الملوثة ، كما يتم تقديم الإستشارات البيئية الخاصة بحماية البيئة من التلوث وتحسينها ، بالإضافة إلى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية ، خدمات مكافحة الآفات ، خدمات المصابغ ، خدمة إيقاف السيارات وخدمات الأمن والحراسة ، والإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة.

-وفيما يلي نستعرض بعض أنشطة ومشاريع شركات المجموعة والتي تتمثل فيما يلي :

1- مشاريع بدأت المجموعة بتنفيذها خلال عام 2018

- 1- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد رقم (37/2015/2016) - إنشاء وإنجاز وصيانة شبكية محمية وادي الباطن - أعمال زراعة - مدة العقد سنتين.
- 2- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد (38/2015/2016) - إنشاء وإنجاز وصيانة أسوار شبكية محمية أم قدير- المشاريع المتعلقة بإعادة تأهيل البيئة - مدة العقد سنتين.

- ٣- مطار الكويت - عقد أعمال مزايدة رقم (6/2016/2017) ترخيص رقم (18/2017/2018) - خدمة إيقاف وإيصال السيارات من أمام مبنى مطار الكويت الدولي ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- ٤- بلدية الكويت - عقد رقم (3/2017/2018) - إستئجار مركبات مع الوقود - مدة العقد ثلاث سنوات.
- ٥- شركة صناعة الكيماويات البترولية - عقد رقم (8/2018) - أعمال حراسة - مدة العقد سنتين.
- ٦- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد رقم (36/2015/2016) - إنشاء وإنجاز وصيانة شبكية محمية الخويسات - أعمال زراعة - مدة العقد سنة.
- ٧- بلدية الكويت - عقد رقم (7/2017/2018) - إستئجار مركبات مع الوقود - مدة العقد ثلاث سنوات.

٢- مشاريع تم ترسيبها على المجموعة وجاري تنفيذها

تم ترسية عدد (10) مناقصات على الشركة الوطنية للتنظيف والشركات التابعة لها الخاصة بـ " أعمال النظافة العامة " التابعة لبلدية الكويت وذلك لمدة خمس سنوات وجاري تنفيذها.

نبذة عن الأداء المالي

إنخفضت إجمالي أصول الشركة بنسبة 8.2% حيث بلغت إجمالي قيمتها 79,015,874 د.ك كما في 31/12/2018 (تسعة وسبعون مليوناً وخمسة عشر ألفاً وثمانمائة وأربعة وسبعون ديناراً كويتياً)، مقارنة مع العام الماضي بإجمالي قيمة بلغت 86,025,641 د.ك (ستة وثمانون مليوناً وخمسة وعشرون ألفاً وستمائة وواحد وأربعون ديناراً كويتياً) كما في 31/12/2017.

كما إنخفضت إجمالي حقوق ملكية المساهمين بنسبة 7% حيث بلغت إجمالي قيمتها 37,499,127 د.ك كما في 31/12/2018 (سبعة وثلاثون مليوناً وأربعمائة وتسعة وتسعون ألفاً ومائة وسبعة وعشرون ديناراً كويتياً)، مقارنة بإجمالي قيمة بلغت 40,327,619 د.ك (أربعون مليوناً وثلاثمائة وسبعة وعشرون ألفاً وستمائة وتسعة عشر ديناراً كويتياً) كما في 31/12/2017.

كما إرتفعت صافي أرباح الشركة الخاصة بمساهمي الشركة الأم خلال عام 2018 حيث سجلت أرباح صافية بلغت قيمتها 1,460,952 د.ك (مليون وأربعمائة وستون ألفاً وتسعمائة وإثنان وخمسون ديناراً كويتياً) مقارنة بأرباح صافية بلغت قيمتها 1,310,755 د.ك (مليون وثلاثمائة وعشرة آلاف وسبعمائة وخمسة وخمسون ديناراً كويتياً) في العام السابق 2017،



كما بلغت ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم 6.19 فلس للسهم الواحد للعام الحالي 2018 ، مقارنة بربحية سهم بلغت 5.39 فلس للسهم الواحد في عام 2017. وبناءً على تلك النتائج المالية المحققة أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من القيمة الاسمية للسهم (بواقع 5 فلس للسهم الواحد) عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 (2017) : أوصى مجلس الإدارة بتوزيع نسبة 5% من أسهم الخزينة كأسهم منحة على المساهمين).

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

أوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 30,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 (2017): أوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 30,000 د.ك).

الأطراف ذات صلة

إن أرصدة المعاملات المستحقة من الأطراف ذات الصلة كما في 31/12/2018 بلغت إجمالي قيمتها 5,505,796 د.ك (خمسة ملايين وخمسمائة وخمسة آلاف وسبعمائة وستة وتسعون ديناراً كويتياً) مقارنة برصيد بلغ إجمالي قيمته 5,960,447 د.ك (خمس ملايين وتسعمائة وستون ألفاً وأربعمائة وسبعة وأربعون ديناراً كويتياً) كما في 31/12/2017، أي بإنخفاض يبلغ مقداره 454,651 د.ك (أربعمائة وأربعة وخمسون ألفاً وستمائة وواحد وخمسون ديناراً كويتياً).

تقرير الحوكمة

إن تقرير الحوكمة السنوي لهذا العام يؤكد التزامنا الدائم بتقديم أفضل قيمة لمساهميننا 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 مساهميننا.

وفي الختام

أتوجه بإسم مجلس الإدارة وبخالص الشكر والتقدير للسادة المساهمين الكرام على ثقتهم ودعمهم ونأمل أن نكون جديرين بهذه الثقة أملين 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

مشعل عبدالله العزيز المسعد



خدمات وأنشطة الشركة وشركاتها التابعة

تنظيف المدن وجمع ونقل النفايات – بلدية الكويت City Cleaning, Waste Collection and Transport – Kuwait Municipal

نقدم خدمات أعمال النظافة العامة للمدن والمحافظات التابعة لبلدية الكويت، حيث تُعد تلك الأعمال من أولوياتنا منذ تأسيس الشركة في عام 1979 وحتى تاريخه. نعتبر من الشركات الرائدة في الشرق الأوسط والهند وتركيا في مجالات وقطاعات تلك الأعمال ، كما أنه لدينا أسطول من المكائن والآليات والمعدات الحديثة بالإضافة إلى القوى العاملة المدربة المتخصصة لدعم نشاط الشركة.



إدارة النفايات البيئية

Environmental Waste Management

جمع ونقل ومعالجة النفايات الطبية الخطرة والمعدية

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الطبية الخطرة والمعدية من المراكز والعيادات الطبية المختلفة مع معالجتها بالطرق العالمية والصديقة للبيئة.



جمع ونقل المخلفات والمواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات جمع ونقل المواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها وذلك من خلال ادارة محطة معالجة المخلفات الصناعية المعتمدة لدي الجهات الرسمية.

سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة لمحطة معالجة المخلفات الصناعية السائلة والتي نديرها تحت إشراف الهيئة العامة للصناعة المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات.



جمع ونقل النفايات الصلبة الخطرة

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الصناعية الصلبة الخطرة منها والخاملة وذلك بمراعاة كافة القوانين والمواصفات المحلية والعالمية المعمول بها والمنظمة لهذه العمليات بإستخدام كافة وسائل النقل الملائمة لكل نوع من المخلفات ونقلها من مصادرها الي مراكز التخلص المعتمدة لدي الجهات الرسمية.





سحب ونقل مخلفات الزيوت المستهلكة

نقدم خدمات سحب ونقل الزيوت المستهلكة من الكراجات والورش المنتجة لها ونقلها لمراكز التخلص المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات بتوفير المركبات والصهاريج المخصصة والمعتمدة لنقل هذه النوعية من المخلفات.



نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة

نقدم خدمات نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة بالمخلفات الهيدروكربونية باستخدام أحدث الطرق الحرارية والكيميائية والبيولوجية المتوفرة محليا لدي الشركة ، حيث أن إختيار طريقة المعالجة يعتمد علي تركيز ونوعية الملوثات والغرض النهائي من إستخدام التربة الملوثة.

كما إننا نعتبر من الشركات الرائدة في هذا المجال محليا لما لها من خبرة طويلة في إستخدام وتطبيق وسائل المعالجة المختلفة لمعالجة التربة الملوثة وإعادة تأهيلها حسب المواصفات المحلية والعالمية المعتمدة.



الرواسب النفطية

نقدم خدمات سحب ونقل ومعالجة مخلفات الحمأة الكيميائية والبتروولية ومعالجتها بأحدث الوسائل الحرارية والفيزيائية الكيميائية والبيولوجية المتاحة لدي الشركة حيث تعتمد عملية إختيار طرق المعالجة علي نوعية وطبيعة الحمأة المطلوب معالجتها بالإضافة الي المعايير والمواصفات المطلوب تحقيقها من خلال المعالجة.



المختبر

نقدم خدمات فحص واختبار المواد من خلال اجهزة مختبرية متطورة ومطابقة للمواصفات العالمية والمحلية المعتمدة بالاضافة الى فريق عمل متميز لديه خبرة كبيرة تؤهله لتقديم الاستشارات الفنية والقيام بالعمليات الرقابية على الأجهزة المختبرية والمواد المراد عمل الاختبارات لها وذلك لتزويدنا بالنتائج الدقيقة.



حفرة المخلفات الخطرة

نقدم خدمات تجميع المخلفات الخطرة داخل حفر مصممة حسب المواصفات العالمية ، كما نقدم خدمات التصميم والإنشاء لهذه الحفر وعزلها بالمواد العازلة المناسبة والأليات الحديثة للحام العوازل طبقا للمواصفات العالمية.



المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية Agricultural Contracting and Landscaping

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



مشاريع صيانة المزروعات



مزارع الشركة و إنتاج الزهور والشتلات والأشجار



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



مزارع تربية وإنتاج الأغنام



معرض بيع المنتجات الزراعية

مكافحة الآفات

Pest control



نعتبر من أكبر الشركات في دولة الكويت المتخصصة في مجال مكافحة الآفات بمواصفات قياسية وبمواد صديقة للبيئة ، حيث نقدم خدماتنا طبقاً لبرنامج إدارة مكافحة الآفات المتكامل (IPM) ، كما أننا لدينا شهادة الأيزو (ISO 22000:2005) في مجال مكافحة الآفات.

خدمات إدارة المرافق

Facility Management Services



نقدم «خدمة التنظيف الداخلي» منذ أكثر من 27 عاماً عبر قطاعات السوق المتعددة (القطاعين الخاص والحكومي) بطريقة مهنية موثوق بها تلبي جميع توقعات عملائنا. كما نقدم الخدمات الأكثر كفاءة مع فريق مهني في مجال الأمن والحراسة .



الإدارة الهندسية (الورشة الفنية) Engineering (Workshop)

لدينا أحدث المعدات والمركبات التي تستخدم في أنشطة الشركة التشغيلية ، كما أنه لدينا أفضل المهندسين والفنيين للقيام بعملية « تجهيز ، تجديد ، إحلال ، صيانة وإصلاح » تلك المعدات والمركبات .
إن فلسفتنا هي « الصيانة الوقائية أفضل من الصيانة العلاجية » ولذلك استثمرنا في ورشة عمل حديثة مع القوى العاملة المهنية.



خدمات إيقاف السيارات Valet Parking



نقدم خدمات وحلول مبتكرة لعملائنا في مجالات إيقاف وتأجير السيارات.

خدمات المصابغ Laundry Services

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





**تقرير الحوكمة عن عام 2018
للشركة الوطنية للتنظيف (ش.م.ك) عامة**

تقرير حوكمة الشركات للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك عامة لعام 2018

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 وإستشعاراً بالمسئولية فإن مجلس الإدارة حريص على الإلتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة والخاصة بحوكمة الشركات ، والتي تهدف الى ضمان تحقيق كل من الكفاءة في الوصول للأهداف المتوقعة ، حماية المساهمين ، تعزيز الثقة والمصداقية للشركة وإدارتها ، الحفاظ على حقوق أصحاب المصالح والدقة والشفافية في الإفصاحات الجوهرية ، توليد الأرباح والمساءلة والمسئولية والعدالة بين جميع المساهمين وبالإضافة الى تحقيق مفهوم المسئولية الإجتماعية.

القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

هيكل مجلس الإدارة

تم إنتخاب مجلس إدارة جديد في الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2017/05/18 وفقاً لإجراءات رسمية وشفافة ، وتم بتاريخ 2017/05/22 تشكيل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام قانون الشركات ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد في المادة رقم (2-2) من الفصل الثاني من كتاب "حوكمة الشركات".

تم خلال وفي نهاية عام 2018 حدوث بعض التغييرات في تشكيل مجلس الإدارة ، حيث تم الإفصاح الفوري عن تلك التغييرات من خلال صفحة الشركة على الموقع الإلكتروني لبورصة الكويت للأوراق المالية ومن خلال الموقع الإلكتروني للشركة ، وذلك وفقاً لمتطلبات الإفصاح عن المعلومات الجوهرية الواردة في البند رقم (9) من المادة رقم (1-4-1) من الكتاب العاشر "الإفصاح والشفافية" من اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال.

يتكون مجلس الإدارة الحالي من عدد (5) أعضاء وفقاً لما هو موضح في الجدول أدناه:-



م	الإسم	المنصب	الخبرات / المؤهلات العلمية	تاريخ الإنتخاب/ التعيين
1	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزیز المسعد	رئيس مجلس الإدارة - عضو مستقل	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <p>- بكالوريوس في تخصص الإقتصاد والتجارة - جامعة سان خوسيه (san Jose state university) - كاليفورنيا - الولايات المتحدة الأمريكية عام 1980.</p> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <p>- خبرة عملية تقارب 31 عاماً في مجال الاستثمارات المحلية والأجنبية ، حيث إنه شغل عدة مناصب قيادية في كل من " مكتب الكويت للإستثمار " ومن ثم في " الهيئة العامة للإستثمار " كان آخرها منصب " مدير إستثمار أول " في الهيئة العامة للإستثمار.</p> <p>كما إنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</p> <p>1- رئيس مجلس إدارة المجموعة الدولية للإستثمار . 2- رئيس مجلس إدارة شركة فندق سفير الزمالك - جمهورية مصر العربية. 3- عضو منتدب للشئون المالية والإدارية في الشركة المصرية الكويتية للتنمية العقارية. 4- نائب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للإستثمار - الجمهورية السورية العربية. 5- عضو مجلس إدارة الشركة الماليزية الكويتية للإستثمار . 6- عضو في المجموعة المغريبية الكويتية للتنمية ورئيس مجلس إدارة المجموعة ورئيس لجنة الإستثمار المنبثقة من مجلس الإدارة. 7- عضو مجلس إدارة بنك - Hong Kong - Dao Heng Bank . 8- عضو مجلس إدارة شركة Hong Kong - Gouco Group LTD . 9- عضو في مجموعة إيروكروس الأسبانية .</p>	2017-05-18
2	السيد/ محسن محمد بوشهري	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <p>- بكالوريوس تجارة - تخصص إقتصاد وعلوم سياسية - جامعة الكويت عام 1986.</p> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <p>- خبرة عملية تقارب 34 عاماً في مجالات وقطاعات إدارة نفايات البلدية والقطاع الخاص ، حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في "بلدية الكويت" كان آخرها منصب " مدير إدارة خدمات الرقابة الصحية " لقطاع النظافة ، كما أنه أيضاً شغل منصب " المدير العام الإقليمي " في الشركة الوطنية للتنظيف منذ عام 2004 وحتى النصف الأول عام 2016 ، وحالياً وإبتداءً من تاريخ 2016/06/26 يشغل منصب "الرئيس التنفيذي للشركة".</p> <p>- وبتاريخ 2017/05/22 وحتى تاريخه يشغل منصب " نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي".</p> <p>- كما أنه كان يشغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات/ لجان على النحو التالي :-</p> <p>- مدير إدارة النظافة - بلدية الكويت. - عضو لجنة التأهيل لمشروع معالجة نفايات البلدية - للمخلفات الصلبة والإنشائية.</p> <p>- كما أنه شغل أيضاً عضوية العديد من مجالس إدارت شركات ولجان ذات الصلة بمجالات إدارة النفايات والحفاظ على البيئة.</p>	2017-05-18

<p>2017-05-18</p>	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- بكالوريوس وماجستير في الهندسة الكهربائية 1981-1984 - جامعة "ساوث داكوتا" - SDSU - الولايات المتحدة الأمريكية.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 26 عاما في مجال تكنولوجيا المعلومات وفي قطاع النقل والاتصالات حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في وزارة المواصلات كان آخرها منصب " وكييل وزارة المواصلات " ، كما إنه شغل مناصب قيادية أخرى في كل من :-</p> <p>1- باحث علمي مشارك بمعهد الكويت للأبحاث العلمية.</p> <p>2- منتدب لدي المركز الوطني لنظم المعلومات - وزارة التخطيط.</p> <p>3- عضو هيئة تدريس - جامعة "ساوث داكوتا" - الولايات المتحدة الأمريكية.</p> <p>- كما إنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات / لجان الشركات/الهيئات التالية :-</p> <p>1- عضو مجلس إدارة مؤسسة الموانئ الكويتية.</p> <p>2- نائب رئيس مجلس إدارة المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية -عربسات.</p> <p>3- عضو مجلس إدارة وكلاء وزارات الخدمات - مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>4- عضو مجلس إدارة الجهاز المركزي لتكنولوجيا المعلومات - مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>5- عضو مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة - زين .</p> <p>6- رئيس مجلس إدارة شركة الخدمات العامة - الهيئة العامة للإستثمار.</p> <p>7- عضو مجلس إدارة مجموعة الاتصالات والمعلومات الإستشارية - CICG.</p> <p>8- نائب رئيس مجلس إدارة شركة شروق باك لتصنيع الكروت الذكية.</p> <p>9- رئيس لجنة مشروع إنشاء قانون هيئة الاتصالات وقانون إنشاء شركة الهاتف الثابت- مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>10-رئيس لجنة دراسة مشروع السكك الحديدية ومترو الانفاق- مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>11-رئيس لجنة متابعة قرارات مجلس الوزراء بشأن تنفيذ مشروع أنظمة النقل السريع .</p> <p>- كما أنه شغل عضوية العديد من اللجان الأخرى ذات الصلة بوزارة التخطيط والتنمية، وزارة الإعلام ، وزارة المواصلات وذات الصلة بمجال الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.</p>	<p>عضو مجلس الإدارة المستقل</p>	<p>السيد/ عبد العزيز محمد عبدالعزيز العيصمي</p>	<p>3</p>
<p>2018-02-21</p>	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- بكالوريوس هندسة - تخصص هندسة بيئية - جامعة كاليفورنيا الجنوبية University (of Southern California) الولايات المتحدة الأمريكية عام 2004.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 15 عاما في مجالات العلوم والهندسة البيئية ورصد ومعالجة المشاكل البيئية ، حيث أنها تشغل حالياً منصب "الرئيس التنفيذي" في الشركة الوطنية للخدمات البيئية.</p> <p>- كما أنها تشغل حالياً عدة عضويات في مجالس الإدارات/ الجمعيات التالية :-</p> <p>1- نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي في الشركة الوطنية للخدمات البيئية.</p> <p>2- عضو في جمعية المهندسين الكويتيين.</p> <p>3- عضو في الجمعية الأمريكية لمهندسي السلامة.</p> <p>4- عضو في مجلس الأعمال الأمريكي.</p> <p>5- عضو في الجمعية الأمريكية للأمن الصناعي.</p> <p>6- عضو في مبادرة دُخر (Thukhur) في الكويت لتطوير قيادات التنمية.</p> <p>- كما أنها كانت تشغل سابقاً عضوية في مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف (2010- 2016).</p>	<p>عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي</p>	<p>السيدة / شهد سعيد إسماعيل دشتي</p>	<p>4</p>



2018-12-31	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- ليسانس حقوق وشريعة – جامعة الكويت 1983.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 36 عاما في مجال العمل القانوني.</p> <p>- حيث أنه يشغل حالياً منصب محامي أمام محكمة التمييز والدستورية منذ عام 2016 وحتى تاريخه.</p> <p>- كما أنه كان يشغل عدة مناصب قيادية كان أبرزها المناصب التالية :-</p> <p>1- عضو هيئة التدريس منتدب بمعهد الدراسات القضائية والقانونية.</p> <p>2- مدير إدارة المكتب الفني 2013-2016.</p> <p>3- مدير إدارة التفتيش الفني 2012-2013.</p> <p>4- رئيس قسم التفتيش الفني للجنح الخاصة 2006-2012.</p> <p>5- رئيس قسم التفتيش الفني لقضايا المرور 2002-2006.</p> <p>6- رئيس تحقيق كل من " محافظة الأحمدى 3 سنوات ، محافظة الفحيحيل سنتين ومحافظة الصباحية 5 سنوات.</p>	<p>السيد / سالم علي حسن اسماعيل</p>	<p>5</p>
------------	---	-------------------------------------	----------

وفيما يلي نبذة عن إجتماعات مجلس الإدارة ، وذلك من خلال البيان التالي :-

التسلسل	رقم وتاريخ الإجتماع	الإسم والمناصب	الإجتماع (11) 2018/12/31	الإجتماع (10) 2018/12/31	الإجتماع (9) 2018/11/14	الإجتماع (8) 2018/11/14	الإجتماع (7) 2018/11/01	الإجتماع (6) 2018/08/14	الإجتماع (5) 2018/05/15	الإجتماع (4) 2018/04/12	الإجتماع (3) 2018/03/29	الإجتماع (2) 2018/02/21	الإجتماع (1) 2018/02/21
1	السيد/ جاسم محمد حبيب البدر رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	السيد/ محسن محمد بوشهري نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي عضو مجلس الإدارة - المستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد عضو مجلس الإدارة - المستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5	السيدة / شهد سعيد اسماعيل دشتي مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓
6	السيد / سالم علي حسن اسماعيل مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓	✓	تم إنتخابه كعضو مكمل بدلاً عن العضو المستقل كما هو موضح أعلاه في البند رقم (1) وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2018/12/18				✓	✓	✓	✓	✓	✓
7	السيد / مؤيد الشوا أمين سر مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تم تكليف أمين سر لجان مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓

القاعد الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

مهام ومسؤوليات 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 أن " 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 2018 :

- مراجعة سياسات وإجراءات الشركة وإعتمادها.
- اعتماد الأهداف والخطط والسياسات الهامة للشركة.
- 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.
- تشكيل مجلس إدارة جديد وإنتخاب رئيس ونائب رئيس لمجلس الإدارة وإعادة تشكيل اللجان المنبثقة من المجلس وتعيين أمين سر المجلس.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- مناقشة وإعتماد نتائج أعمال لجنة التدقيق والإطلاع على تقرير التدقيق الداخلي ومتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور للتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة ، بالإضافة إلى التوصية بإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- مناقشة وإعتماد نتائج أعمال لجنة المخاطر بشأن اعتماد خطة عمل إدارة المخاطر ومتابعة تقارير إدارة المخاطر بشكل دوري.
- مناقشة وإعتماد توصيات لجنة الترشيحات والمكافآت بشأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالإضافة إلى مراجعة وإعتماد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سوف يتم منحها للموظفين ومناقشة والإطلاع على السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة المكمل والمنتخب من قبل الجمعية العامة العادية.
- 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 من خلال متابعة سير إنجاز أعمال الشركة من خلال الإجتماعات الدورية مع الإدارة التنفيذية ومناقشة نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة.
- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة السنوية للشركة يتضمن متطلبات وإجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها، والتأكد من تضمين هذا التقرير في التقرير السنوي المعد عن أنشطة الشركة .

ميثاق مجلس الإدارة.

قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد ميثاق مجلس الإدارة ، كما قام مجلس الإدارة خلال عام 2018 بمراجعة وتعديل ميثاق مجلس الإدارة ، والذي بدوره ينظم ويؤكد كل ما ورد في القاعد الأولى " بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة " والقاعدة الثانية " التحديد السليم للمهام والمسؤوليات " المذكورين أعلاه.

أمين سر مجلس الإدارة

وفقاً لما ورد في المادة رقم (191) من الفصل التاسع "شركات مساهمة عامة" من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 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 السريع للمعلومات وتحقيق أهداف المساهمين وأصحاب المصالح ، يتم تعيين/إعادة تعيين أمين السر في نفس إجتماع تشكيل / إعادة تشكيل مجلس الإدارة.



الإدارة التنفيذية

لدى الشركة فريق عمل مؤهل على مستوى عالي من الكفاءة من أعضاء الإدارة التنفيذية ، قام مجلس الإدارة بالفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي ، كما أن مجلس الإدارة قد فوض الإدارة التنفيذية على رأسها الرئيس التنفيذي 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- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الإستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- 3- 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 الجهات الرقابية.
- 4- 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.
- 5- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- 6- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 7- القيام بالمهام والصلاحيات الأخرى التي يكلف بها من قبل مجلس الإدارة.

لجان مجلس الإدارة

- قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2017/6 بإعادة تشكيل اللجان الثلاثة التالية أدناه وفقاً لإنتخاب مجلس إدارة جديد خلال عام 2017 ، كما أنه تم تشكيل اللجان المذكورة وفقاً لما ورد في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية من قانون رقم (7) لسنة 2010 الخاص بإنشاء هيئة أسواق المال ، كما قام مجلس الإدارة خلال عام 2018 بإعادة تشكيل لجان مجلس الإدارة وفقاً لإنتخاب عضو مكمل وإعادة تشكيل مجلس إدارة ، حيث تتمثل مدة عضوية اللجان فترة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز المدة المتبقية من مدة عضوية مجلس الإدارة والتي تنتهي في 2020/05/17 :-

1- لجنة الترشيحات والمكافآت.

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 والمكافآت في مساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه المتعلقة بالالتزام بسياسات وإجراءات الترشيحات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لدى الشركة الوطنية للتنظيف ومراجعة معايير الإختيار وإجراءات التعيين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة

العليا والموافقة عليها والتأكد من أن سياسة ومنهجية الترشيحات والمكافآت تحقق الأهداف الإستراتيجية .

تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات الحالية :-

م	لجنة المكافآت	المنصب	تاريخ التعيين/ إعادة التشكيل
1	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد	رئيس اللجنة	ديسمبر 2018
2	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	عضو اللجنة	ديسمبر 2018
3	السيدة/ شهد سعيد إسماعيل دشتي	عضو اللجنة	ديسمبر 2018

في نهاية السنة المالية المنتهية في 31-12-2018 تم إعادة تشكيل اللجنة وفقاً لإنتخاب عضو مكمل وإعادة تشكيل مجلس الإدارة.

قامت لجنة المكافآت والترشيحات بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (4-3) من الفصل الرابع من كتاب "حوكمة الشركات" ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (3) إجتماعات خلال عام 2018 ، حيث تتمثل مهام ومسؤوليات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة المكافآت والترشيحات ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
- مناقشة المكافآت والمزايا الوظيفية لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لإعتماده، وتحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين ، كما أنه تم خلال العام الحالي تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لسياسة الشركة المتبعة.

تقرير المكافآت المقترحة / الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

أوصى مجلس الإدارة من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 30,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 وتخضع تلك التوصية لموافقة الجمعية العامة العادية للمساهمين ، كما أن المزايا والمنافع الأخرى الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة المستقلين تمثل إجمالي مبلغ وقدره 36,000 دينار كويتي ، كما تتمثل المكافآت والمزايا الأخرى المتعلقة بالإدارة التنفيذية والمدير المالي للشركة إجمالي مبلغ وقدره 50,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018.

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 كتابياً لمجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة وإنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج الأعمال وأنه تم إعدادها وفقاً 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 ، لجنة التدقيق ومن 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.

قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي ، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة وميثاق إدارة التدقيق الداخلي.

تشكيل لجنة التدقيق الحالية :-

م	لجنة التدقيق	المنصب	تاريخ التعيين/ إعادة التشكيل
1	السيدة/ شهد سعيد إسماعيل دشتي	رئيس اللجنة	ديسمبر 2018
2	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	عضو اللجنة	ديسمبر 2018
3	السيد / سالم علي حسن اسماعيل	عضو اللجنة	ديسمبر 2018

في نهاية السنة المالية المنتهية في 31-12-2018 تم إعادة تشكيل اللجنة وفقاً لإنتخاب عضو مكمل وإعادة تشكيل مجلس الإدارة.

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 عدد (5) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2018 ، حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-

- التوصية بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من السيد/ عبد الحسين محمد الرشيد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون والسيد/ فيصل صقر الصقر - مكتب BDO النصف وشركاه ، وذلك بعد التأكد من إستقلالية وحيادية مراقب الحسابات عن الشركة ومجلس إدارتها وأنه من ضمن القائمة المسجلة لدي هيئة أسواق المال.
- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة التدقيق المعتمد ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مناقشة تقرير مراقبي الحسابات الخارجيين للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنه.
- مناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة ، ومناقشة المدقق الداخلي بشأنها ، وتقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.
- الإطلاع على التعهدات الكتابية من الإدارة التنفيذية بسلامة التقارير المالية المعدة.
- إعتقاد خطة التدقيق الداخلي المقترحة ، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مراجعة تقرير التدقيق الداخلي ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الإطلاع على نتائج تقرير الرقابة الداخلية (ICR) المُعد من المكتب الخارجي المستقل ، ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير والتأكد لاحقاً من تسوية جميع الملاحظات المتضمنه في التقرير المذكور.
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل 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 :-

- قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن وحدة مستقلة لإدارة المخاطر ، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة إدارة المخاطر.

م	إدارة المخاطر	المنصب	تاريخ التعيين/ إعادة التشكيل
1	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة	ديسمبر 2018
2	السيد/ محسن محمد بوشهري	عضو اللجنة	ديسمبر 2018
3	السيد / سالم علي حسن اسماعيل	عضو اللجنة	ديسمبر 2018

في نهاية السنة المالية المنتهية في 31-12-2018 تم إعادة تشكيل اللجنة وفقاً لإنتخاب عضو مكمل وإعادة تشكيل مجلس الإدارة.

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 عدد (5) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2018 ، حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة إدارة المخاطر المعتمد ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر والتأكد من إستقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي ينجم عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- 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 مكتب تدقيق مستقل 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، إدارة الموازنات وتمويل المشروعات ، إدارة تكنولوجيا المعلومات ، إدارة المخاطر، إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية ، إدارة التدقيق الداخلي، إدارة الإلتزام ، إدارة العمليات ، إدارة الشؤون القانونية ووحدة شئون المستثمرين.
- قام المجلس بالإطلاع على نتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية المُعد من خلال مكتب تدقيق مستقل، وقام المجلس من خلال لجنة التدقيق بمعالجة جميع الملاحظات الواردة في التقرير المذكور، وترى اللجنة بأن نظم الرقابة المعتمدة والمطبقة مرضية وكافية .



وحدة التدقيق الداخلي :

- تم إنشاء وحدة للتدقيق للداخلي تتمتع بالاستقلالية التامة وذلك وفقاً لما ورد في نص المادة رقم (6-7) من الفصل السادس من كتاب حوكمة الشركات.

القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الاخلاقية

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 ولتحقيق 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 قبل أعضاء مجلس الإدارة ومن كل موظفي الشركة.

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 ومع 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.

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 فقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد سياسة مفصلة خاصة بالإفصاح والشفافية تتضمن تحديد 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 شؤون 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 بإنشاء نافذة مخصصة لحوكمة الشركات على الموقع الإلكتروني للشركة .

وتلتزم الشركة بتزويد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين 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 الشركة أيضاً بالإفصاح في الوقت المناسب والدقيق وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال ووفقاً لما ورد في إتفاقية العضوية مع شركة بورصة الكويت للأوراق المالية، 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.
- الإفصاح عن المطلعين.
- الإفصاح عن المعلومات الجوهرية.

لدى الشركة الوطنية للتنظيف سجل بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والإفصاحات الأخرى، على سبيل المثال الإفصاحات المتعلقة بالإفصاح اللاحق لأية عملية شراء أو بيع تتم على أسهم الشركة.

القاعدة الثامنة : إحترام حقوق المساهمين

قامت الشركة من خلال الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة خلال عام 2017 بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، حيث أنه من ضمن تلك التعديلات تم إضافة مادة في النظام الأساسي للشركة تتعلق بحقوق المساهمين وبما يتوافق مع ما ورد في قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وأيضاً بما يتوافق مع ما ورد في كتاب حوكمة الشركات، كما أن مجلس الإدارة قد قام بإعتماد 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 وفقاً لنظام إستحقاقات الأسهم .
- 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 الإندماج أو بيع جزء كبير من أصولها أو التنازل عن شركات تابعة لها.
- حق المساهمة في عملية إتخاذ القرار على أية تغييرات جذرية تجري في الشركة.
- حق التعامل مع جميع المساهمين بالمساواة فيما بينهم دون تمييز.



القاعدة التاسعة : إدراك دور أصحاب المصالح

يؤكد مجلس الإدارة أن حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة من موظفين ودائنين وعملاء وموردين ومستثمرين كلها مصانة ، كما تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها معهم ، حيث أن مجلس إدارة الشركة إعتد سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد الأساسية التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح ، وذلك وفقا لما إستقرت 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 الإعتبار ألا يحصل أى 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.

بناء عليه قام مجلس الإدارة بإعتماد جدول زمني يتم فيه تقديم ورش عمل لأعضاء مجلس الإدارة من قبل الإدارة التنفيذية فيما يتعلق بقواعد حوكمة الشركات وأية تعديلات جوهرية على اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال ذات صلة بالشركة.

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 .

قام مجلس الإدارة بمناقشة وإعتماد التقرير المتكامل المعد من الإدارة التنفيذية والذي بدوره يساعد مجلس الإدارة في إتخاذ القرارات بشكل منهجي وسليم ومن ثم تحقيق مصالح المساهمين.

القاعدة الحادية عشر : التركيز على أهمية المسؤولية الإجتماعية

أخذت الشركة الوطنية للتنظيف بعين الإعتبار مدى أهمية إدراك الشركة للمسؤولية الإجتماعية 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 الإجتماعية 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 ٢٠٢٨

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك عامة



تقرير لجنة التدقيق عن عام 2018

الشركة الوطنية للتنظيف

إيماءً إلى حرصنا على التطبيق الأمثل لمتطلبات هيئة أسواق المال والإئتمثال لقواعد حوكمة الشركات ، يسرنا أن نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق والمتضمن إنجازات ومهام لجنة التدقيق عن عام 2018.

نبذة عن لجنة التدقيق

تقوم لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه ومسؤولياته الخاصة بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية والسياسات المحاسبية ، تعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات ، التوصية بتعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي ، مراجعة وإقرار خطة عمل التدقيق الداخلي ، ومراجعة ومتابعة تقرير التدقيق الداخلي ، إعداد وتقييم نظم الرقابة الداخلية والإجراءات الخاصة بمراقبة الإلتزام بالقوانين مع الجهات الرقابية.

تم في نهاية عام 2018 إعادة تشكيل اللجنة وفقاً لإنتخاب عضو مكمل وإعادة تشكيل مجلس الإدارة ، حيث تتألف لجنة التدقيق الحالية من ثلاثة أعضاء بينهم عضو مستقل واحد.

قامت اللجنة بعقد عدد (5) إجتماعات وبشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2018 بحضور كل من المدقق الداخلي ومراقبي الحسابات.

وفيما يلي ملخص بأعمال اللجنة خلال عام 2018 والتي تتمثل فيما يلي :

مراجعة البيانات المالية

قامت لجنة التدقيق بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ومراجعة تقرير مراقبي الحسابات عن عام 2018 وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة وقامت بإبداء الرأي والتوصية بشأنها، حيث أن مجلس الإدارة أخذ بتلك التوصيات عند اعتماد البيانات المالية ولم يكن هناك أية إعتراض على تلك التوصيات ، وبحضور مراقب الحسابات وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة وللتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات الخارجى.

التعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية

يلتزم كل من الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتقديم تعهدات كتابية بسلامة ونزاهة البيانات المالية المرحلية والسنوية وبأنه قد تم عرضها بشكل صحيح وعادل وأنها تشمل على كافة النواحي المالية والتشغيلية والتي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.



مراقبي الحسابات الخارجيين

قامت لجنة التدقيق بالتوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من السيد/ عبد الحسين محمد الرشيد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برفان محاسبون عالميون والسيد/ فيصل صقر الصقر - مكتب BDO النصف وشركاه عن عام 2018.

نظم الرقابة الداخلية

حرصاً من إدارة الشركة على تلبية متطلبات هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة بالموافقة على توصية لجنة التدقيق بتعيين مكتب مستقل يقوم بمهام مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية (ICR) عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 وقامت اللجنة بمراجعة نتائج التقرير المذكور وقامت بالتوصية بإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير، كما قامت اللجنة بالتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير السابق عن عام 2017.

تقارير المدقق الداخلي

قامت اللجنة بإستعراض خطة عمل التدقيق الداخلي للشركة ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتمادها، كما قامت اللجنة بإستعراض تقرير التدقيق الداخلي عن عام 2018 وذلك وفقاً للخطة المعدلة المعتمدة وقامت برفع توصية بتلك الملاحظات الواردة في ذلك التقرير لمجلس الإدارة ، كما أن اللجنة ستقوم بمتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور للتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

كما أنه من ضمن مهام اللجنة التأكد من إتزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات الصلة ، ومراجعة أية ملاحظات واردة من الجهات الرقابية (إن وجدت) 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 (عامّة)

وشركاتها التابعة

الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

م

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

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

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2018
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

البيان

أ

ب

ج

د

هـ

بيان المركز المالي المجمع
بيان الربح أو الخسارة المجمع
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
بيان التدفقات النقدية المجمع

صفحة

33 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



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

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22414956 / 22464574-6 / 22426862-3 فاكس:
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 للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018، 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 المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئوليات مراقبي الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. أننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "قواعد مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين" بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية الأخرى والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة في دولة الكويت. هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. وباعتقادنا أن 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 تم تناول 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- الذمم التجارية المدينة

إن الذمم التجارية المدينة للمجموعة هي من أمور التدقيق الرئيسية للمجموعة. وبسبب طبيعة الأحكام الجوهرية المرتبطة بإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بها، فإن تقييم خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر من الأمور الجوهرية. إن محور تركيزنا هو تحديد قيمة المبالغ المستردة من الذمم التجارية المدينة، حيث أن تحديد المبالغ المستردة لبعض الذمم التجارية المدينة قد يتضمن عمل إجراء تقديرات هامة مبنية على العديد من الافتراضات. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والانخفاض في قيمة هذه الذمم مبينة بإيضاح (3/11) حول البيانات المالية المجمعة.

ب- إنخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (7) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 6,002,854 دينار كويتي (2017: 6,457,854 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 (3/7) حول البيانات المالية المجمعة.

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

فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة فقد قمنا باختبار ضوابط المجموعة على عمليات تحصيل الذمم التجارية المدينة والأخذ بعين الاعتبار التحصيلات اللاحقة بعد نهاية السنة، كما قمنا بمراجعة الالتزام بسياسات الائتمان والتحصيل الخاصة بالمجموعة، وقد قمنا بمراجعة أعمار الذمم التجارية المدينة، وأيضاً قمنا بمراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الإنخفاض في القيمة، واختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية كما قمنا بمراجعة الافتراضات المستخدمة لإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة. بالإضافة إلى الأخذ بعين الاعتبار كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة.

- وفيما يتعلق بالإنخفاض في قيمة الشهرة فقد قمنا بتقييم الافتراضات التي استندت إليها إدارة "المجموعة" فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في القيمة. والذي أظهر وجود إنخفاض بمبلغ 455,000 دينار كويتي (2017: 400,000 دينار كويتي) واختبرنا مدى معقولية الافتراضات الرئيسية التي اعتمدت عليها عملية التقدير 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 تدقيقنا 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، فإنه 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 تنوي 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 اتخاذها 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 لرأينا. 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.
- تفهم 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 ومعقولية 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 مزاولة 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 استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة 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 نرود 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 والأمر 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجمع.



فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه



عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

26 مارس 2019
دولة الكويت



بيان - أ

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

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2017	2018	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
40,313,289	37,795,525	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,457,854	6,002,854	7	موجودات غير ملموسة
672,066	-	8	استثمارات متاحة للبيع
-	779,570	9	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,818	-		موجودات بيولوجية
47,446,027	44,577,949		
			الموجودات المتداولة
1,822,281	2,101,751		مخزون مستلزمات وقطع غيار
25,830,096	22,389,042	10	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,960,447	5,505,796	11	مستحق من أطراف ذات صلة
95,862	89,546		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
105,025	105,025	12	ودائع لأجل
4,765,903	4,246,765	13	النقد والنقد المعادل
38,579,614	34,437,925		
86,025,641	79,015,874		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	14	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,282,628	3,438,775	15	احتياطي قانوني
585,360	585,360	16	احتياطي اختياري
(15,725)	(217,953)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,201,406)	(767,772)	17	أسهم خزينة
2,906	-		احتياطي أسهم خزينة
(681,098)	(744,970)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
4,625,408	1,636,379		أرباح مرحلة
38,932,553	36,264,299		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
1,395,066	1,234,828		حصص غير مسيطرة
40,327,619	37,499,127		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
15,903,999	11,768,390	18	قروض وتسهيلات بنكية
6,429,907	6,849,401		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
153,562	153,562		مخصصات أخرى
22,487,468	18,771,353		
			المطلوبات المتداولة
12,438,640	12,127,179	18	قروض وتسهيلات بنكية
10,771,914	10,618,215	20	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
23,210,554	22,745,394		
45,698,022	41,516,747		مجموع المطلوبات
86,025,641	79,015,874		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

بيان الربح أو الخسارة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2017	2018	ايضاح	
43,864,017	38,966,472		إيرادات العقود
(39,078,442)	(33,914,731)		تكاليف العقود
4,785,575	5,051,741		مجمل الربح
(2,702,362)	(2,816,216)	21	مصاريف عمومية وإدارية
636,272	499,363	22	إيرادات اخرى
-	20,866		توزيعات نقدية
-	(3,337)		خسائر إسترداد من صناديق إستثمارية
(400,000)	(455,000)	7	إنخفاض في قيمة الشهرة التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(6,661)	-		إيرادات فوائد
29,465	21,204		أعباء تمويلية
(902,156)	(703,360)		صافي ربح السنة قبل إحتساب الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
1,440,133	1,615,261		الزكاة
(3,520)	(20,095)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(75,261)	(50,425)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(30,000)	(30,000)		صافي ربح السنة
1,331,352	1,514,741		
1,310,755	1,460,952		العائد إلى:
20,597	53,789		مساهمي الشركة الأم
1,331,352	1,514,741		حصص غير مسيطرة
5.39	6.19	24	صافي ربح السنة ربحية السهم (فلس)



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 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2017	2018	صافي ربح السنة
1,331,352	1,514,741	
		الدخل الشامل الآخر للسنة
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
(4,638)	-	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(28,436)	(63,872)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(202,228)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(33,074)	(266,100)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
1,298,278	1,248,641	
		العائدة الى:
1,277,681	1,194,852	مساهمي "الشركة الأم"
20,597	53,789	حصص غير مسيطرة
1,298,278	1,248,641	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية									
	إجمالي التغير في القيمة العائلة	إجمالي إختياري	إجمالي القانوني	علاوة إصدار	رأس المال	إجمالي إختياري صلاحيات إجتماعية	إجمالي أرباح مرحلة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2017	(4,638)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	-	3,456,607	38,417,929	1,264,245	39,682,174
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	1,310,755	1,310,755	20,597	1,331,352
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	(4,638)	-	-	-	-	-	-	(33,074)	(33,074)	(33,074)
إجمالي (الخسارة)/الأرباح الشاملة للسنة	(4,638)	-	-	-	-	-	1,310,755	1,277,681	20,597	1,298,278
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	(763,057)	-	(763,057)
المحول إلى الإجمالي القانوني	-	-	141,954	-	-	-	-	-	-	-
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	(141,954)	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	-	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	(681,098)	4,625,408	38,932,553	1,395,066	40,327,619
الرصيد في 1 يناير 2018 (كما سبق عرضه)	-	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	(681,098)	4,625,408	38,932,553	1,395,066	40,327,619
تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار المرئي للتقارير المالية و في 1 يناير 2018 (الإيضاح 10 - 11)	(15,725)	-	-	-	-	-	1,139,524	35,446,669	1,180,900	36,627,569
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	(681,098)	1,139,524	35,446,669	1,180,900	36,627,569
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	(377,222)	-	(377,222)
توزيعات أسهم خزينة للمساهمين (إيضاح 17 & 26)	-	-	-	-	-	-	(807,950)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	1,460,952	1,460,952	53,789	1,514,741
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	(202,228)	-	-	-	-	-	-	(266,100)	-	(266,100)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	(202,228)	-	-	-	-	-	1,460,952	1,194,852	53,789	1,248,641
المحول إلى الإجمالي القانوني	(202,228)	-	-	-	-	-	(156,147)	-	-	-
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	156,147	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	(217,953)	585,360	3,438,775	7,359,681	24,974,799	(744,970)	1,636,379	36,264,299	1,234,828	37,499,127

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2017	2018	إيضاح	
1,331,352	1,514,741		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح السنة
6,579,591	3,577,456	6	تعديلات استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين فوائد ودائع توزيعات نقدية
623,799	778,053		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(29,465)	(21,204)		خسائر استردادات من صناديق استثمارية
-	(20,866)		خسارة إنخفاض في قيمة الشهرة
6,661	-	7	مخصص خسائر إئتمان مستقبلية
-	3,337	10	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات أعباء تمويل
400,000	455,000	22	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل مخزون مستلزمات وقطع غيار ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات صلة ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,250,000	49,401		النقد الناتج من العمليات
(537,005)	(409,082)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
902,156	703,360		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
10,527,089	6,630,196		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(529,664)	(279,470)		المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
4,055,108	(305,945)	6	المحصل من استردادات من صناديق استثمارية
(65,732)	454,651		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,936	(153,699)		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,995,737	6,345,733		موجودات بيولوجية
(278,345)	(358,559)		ودائع لأجل
13,717,392	5,987,174		فوائد ودائع مستلمة
-	(309,732)		توزيعات نقدية مستلمة
-	2,979		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(4,753,670)	(1,466,704)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
736,321	749,770		المدفوع لشراء أسهم خزينة
324,351	2,818		قروض وتسهيلات بنكية
70,000	-		أعباء تمويلية مدفوعة
29,465	21,204		مرايحات دائنة
-	20,866		التغير في حصص غير مسيطرة
(3,593,533)	(978,799)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(763,057)	(377,222)		
(7,697,164)	(3,683,431)		
(902,156)	(703,360)		
(1,900)	-		
110,224	139		
(9,254,053)	(4,763,874)		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"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 والتنزيل 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 تزاول 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 الفوائض المالية المتوفرة للشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة "الشركة الأم" بتاريخ 26 مارس 2019. إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة والمعدلة

(2/1) المعايير التي دخلت حيز التنفيذ مؤخراً والتعديلات والتحسينات التي طرأت عليها قامت المجموعة بإعتماد وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 اعتباراً من 1 يناير 2018. نوضح أدناه طبيعة التغييرات التي ظهرت نتيجة لإعتماد وتطبيق هذه المعايير المحاسبية الجديدة مع بيان مدى تأثيرها. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي سوف يتم تطبيقها للمرة الأولى في عام 2018، بيد أن هذه التعديلات والتفسيرات ليس لها تأثير 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 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 - إيرادات عقود العملاء
إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 قد ألغى المعيار المحاسبي الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيراد" إضافة إلى الإفصاحات والتفسيرات ذات الصلة. يتم تطبيق هذا المعيار على جميع الإيرادات الناجمة عن عقود العملاء مع وجود بعض الاستثناءات المحدودة. ينطوي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 على خمس خطوات يمكن الاعتماد عليها عند الإقرار بالإيراد الناجم عن عقود العملاء، حيث يتطلب ذلك أن يتم الإقرار بالإيراد بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة أن تحصل عليه نظير تحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 أنه يتعين على المنشأة حال قيامها بتطبيق كل خطوة من الخطوات الخمس المحددة على عقود العملاء أن تقوم بممارسة الأحكام مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الوقائع والظروف ذات الصلة التي توافرت. كما يحدد المعيار المحاسبي الخاصة بالتكاليف الإضافية الخاصة بإبرام العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد. علاوة على أن المعيار يتطلب أيضاً عرض إفصاحات شاملة.

قامت المجموعة باعتماد وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 باستخدام طريقة التأثير المتراكم (بدون الوسائل العملية)، بحيث يكون تأثير التطبيق المبدئي لهذا المعيار المعترف به هو نفس تاريخ التطبيق المبدئي له (كما في يناير 2018). وبناءً على ذلك، لم يتم إعادة عرض المعلومات المعروضة لعام 2017 - أي أنه قد تم عرضها كما تم سابقاً ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 والتفسيرات ذات الصلة، علاوة على ذلك، فإن متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لم يتم تطبيقها بشكل عام على معلومات المقارنة.

لا يوجد تأثير ملموس نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على بيان الربح أو الخسارة المجموع/الربح الأساسي والمخفف للسهم أو بيان المركز المالي المجموع.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"
إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" الذي تم إصداره قد حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: "الإقرار والقياس" وذلك للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، مع الجمع بين الجوانب الثلاثة للمحاسبة الخاصة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس، انخفاض القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بأثر رجعي على أن يكون تاريخ التطبيق المبدئي له في 1 يناير 2018 مع تعديل معلومات المقارنة للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2017.

(إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 له تأثير على الرصيد الإفتتاحي والأرباح المحتفظ بها كما هو مبين أدناه تفصيلاً)

(أ) تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

يشتمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية، يتم قياس هذه الفئات بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة. يستند تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 بشكل عام على نموذج العمل الذي يتم فيه إدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 يلغي الفئات السابقة الواردة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدنيين والمتاحة للبيع). وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، فإنه لا يتم فصل المشتقات الواردة بالعقود إذا كان العقد الأساسي أصل مالي حسب نطاق المعيار. في هذه الحالة يتم بدلاً من ذلك تقييم الأداة المالية المختلطة ككل لغرض هذا التصنيف.

يظل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محتفظاً إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الخاصة بتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لكل فئة من الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في 1 يناير 2018.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(i) تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

- إن الجدول التالي يوضح إعادة تبويب القيم الدفترية للموجودات المالية من التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 إلى التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك من خلال تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بداية من 1 يناير 2018.

التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 كما في 1 يناير 2018	إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	إعادة التصنيف	التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 31 كما في 31 ديسمبر 2017	بالدينار الكويتي الموجودات المالية
-	-	(672,066)	672,066	إستثمارات متاحة للبيع القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
672,066	-	672,066	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
95,862	-	-	95,862	التكلفة المطفأة
20,289,660	(2,950,050)	-	23,239,710	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,210,447	(750,000)	-	5,960,447	مستحق من أطراف ذات صلة
105,025	-	-	105,025	ودائع لأجل
4,765,903	-	-	4,765,903	النقد والنقد المعادل
31,138,963	(3,700,050)	-	34,839,013	مجموع الموجودات المالية

- إن الجدول التالي يوضح إعادة تبويب القيم الدفترية للمطلوبات المالية من التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 إلى التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك من خلال تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بداية من 1 يناير 2018 .

القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39	بالدينار الكويتي المطلوبات المالية
28,342,639	28,342,639	التكلفة المطفاه	التكلفة المطفاه	قروض وتسهيلات بنكية ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
10,269,224	10,269,224	التكلفة المطفاه	التكلفة المطفاه	مجموع المطلوبات المالية
38,611,863	38,611,863			



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

ب) انخفاض قيمة الأصول المالية

من خلال تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، فإنه يتم إحلال نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 بنموذج "خسارة الإئتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة والأصول التعاقدية واستثمار أدوات الدين بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمار في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، يتم إثبات خسائر الإئتمان في وقت سابق عما هو وارد وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم 39.

أثر تطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد

فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى حال تطبيق نموذج انخفاض القيمة الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، فإنه من المتوقع بشكل عام زيادة خسائر الإنخفاض في القيمة لتصبح أكثر تقلباً.

إنتهت المجموعة إلى أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 كما في 1 يناير 2018 قد نتج عنه تسجيل مبلغ 49,401 دينار كويتي على بيان الربح أو الخسارة المجمع عن الإنخفاض في الخسائر الإئتمانية المتعلقة بأرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى عن السنة المالية الحالية، كما قامت بتسجيل مبلغ إضافي بمبلغ 3,700,050 دينار كويتي على الأرباح المرحلة الإفتتاحية ببيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع عن السنوات السابقة تتضمن مبلغ 2,950,050 دينار كويتي تخص أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح - 10) ومبلغ 750,000 دينار كويتي تخص أرصدة المستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 11) تطبيقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 فيما يخص تصنيف وقياس الاستثمارات هو إعادة تصنيف استثمارات المجموعة طبقاً لمتطلبات المعيار كما هو مبين بإيضاحي (8،9) حول البيانات المالية المجمعة.

ج) الإنتقال

من خلال استخدام طريقة الأثر المتراكم تم تطبيق التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وقد تم إعفاء المجموعة من إعادة بيان معلومات المقارنة للفترات السابقة.

يتم إثبات الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن اعتماد وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الأرباح المحتجزة كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة لعام 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، غير أنها تعكس فقط متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 39.

تم إجراء التقييم على أساس الوقائع والظروف التي توافرت في تاريخ التطبيق. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018، حيث قامت المجموعة بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 3,700,050 دينار كويتي (إيضاح 10 - 11) تم تسويته على الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 وتم تسجيل مبلغ 49,401 دينار كويتي يخص الخسائر الإئتمانية المتوقعة تم تسجيلها ببيان الربح أو الخسارة المجمع عن السنة المالية الحالية

• التفسير رقم 22 الصادر عن لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشأن معاملات العملات الأجنبية والمقابل المقدم

يوضح التفسير أنه في حال قيام المنشأة بتحديد سعر الصرف الفوري لغرض استخدامه للإعتراف المبني بالأصل غير النقدي أو المصاريف أو الدخل (أو جزء منه) الخاص به وعدم الإعتراف بالأصول أو الإلتزامات غير النقدية المرتبطة بالمقابل المقدم، فإن تاريخ المعاملة هو تاريخ الإعتراف المبني بالأصل أو الإلتزام غير النقدي المرتبط بعملية المقابل المقدم. في حال وجود العديد من عمليات الدفع والإستلام المقدم، فإنه يتعين على المنشأة تحديد تاريخ المعاملة الخاصة بكل عملية دفع أو إستلام مقدم. هذا التفسير ليس له أي تأثير على البيانات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• التعديلات على المعيار الدولي IFRS 2: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم توضح التعديلات ما يلي:

- 1) عند تقدير القيمة العادلة لمعاملات الدفع على أساس الأسهم النقدية، فإنه يجب أن تتم المحاسبة عن تأثيرات الخضوع لشروط الاستحقاق أو عدم الاستحقاق بحيث تتبع نفس أسلوب معاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.
- 2) تتم المحاسبة على تعديل طريقة الدفع على أساس الأسهم والتي تتغير فيها المعاملة من التسوية النقدية إلى التسوية مقابل أدوات حقوق الملكية كما يلي:
أ. لا يتم الاعتراف بالالتزام الأصلي.
ب. يتم الاعتراف بمعاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل حقوق الملكية في تاريخ تعديل القيمة العادلة لأداة حقوق الملكية الممنوحة في حدود الخدمات المقدمة حتى تاريخ التعديل.
ج. أي فرق بين القيمة الدفترية للإلتزام بتاريخ التعديل والمبلغ المسجل في حقوق الملكية يتم الاعتراف به في الأرباح والخسائر المجمع مباشرة.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

لم يكن لتطبيق تلك التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية ترتيبات لمعاملات الدفع على أساس الأسهم.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي IAS 40: التحويلات للعقارات الإستثمارية
توضح هذه التعديلات بأن التحويل من/أو إلى العقارات الإستثمارية يتطلب تقييم ما إذا كان العقار يفي أو توقف عن الوفاء بتعريف العقارات الإستثمارية ومدعماً بدليل ملحوظ بأن التغير في طريقة الاستخدام قد حدث بالفعل، كما توضح التعديلات بأنه في المواقف غير تلك المبينة في المعيار (IAS 40) فإنه من الممكن وجود دليل على تغيير محتمل في استخدام العقارات تحت الإنشاء.

إن التعديلات تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

لم يكن لتطبيق تلك التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

(2/2) المعايير الجديدة والمعدلة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ بعد والقبالة للتطبيق المبكر
إن معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة أدناه ("المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" أو "المعايير") القابلة للتطبيق المبكر للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ولم تدخل حيز التنفيذ حتى فترة لاحقة لم يتم تطبيق هذه المعايير عند إعداد هذه البيانات المالية المجمعة.

أ. التطبيق المتوقع أن يكون له تأثير على البيانات المالية للشركة (لاحقاً):

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في يناير 2016 ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "عقود الإيجار" وأيضاً التفسير رقم 4 الصادر عن لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار وعلى التفسير رقم 15 الصادر عن لجنة المعايير الدولية حوافز التأجير التشغيلي والتفسير رقم 27 الصادر عن لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وذلك لتقييم طبيعة المعاملات التي تشكل النموذج القانوني للتأجير. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح الخاصة بعقود الإيجار، كما يتطلب من المستأجرين إدراج جميع عقود الإيجار وفق نموذج واحد في الميزانية العمومية كما هو الحال بالنسبة لعقود التأجير التمويلي حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يتضمن المعيار إستثنائين بالنسبة للمستأجرين - الإستثناء الأول هو لصالح إيجار الأصول "ذات القيمة المنخفضة" (مثل: الحواسيب الشخصية) والإستثناء الثاني يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة 12 شهراً أو أقل). وفيه يعترف المستأجر في تاريخ إبرام عقد الإيجار بالتزامه بدفع قيمة الإيجار المحددة مع حق إستخدام الأصل خلال مدة الإيجار. كما أنه يُتطلب من المستأجرين الإعتراف بشكل منفصل بمصروفات الفائدة المضافة إلى قيمة عقد الإيجار وأيضاً مصاريف إهلاك الأصول. إضافة إلى أنه يُتطلب من المستأجرين أيضاً إعادة تقييم الإلتزام المالي الخاص بعقد الإيجار عند وقوع أحداث معينة (على سبيل المثال، حدوث تغيير في مدة عقد الإيجار، تغيير في قيمة الإيجار المستقبلي نتيجة لحدوث تغيير في المؤشر أو السعر الذي يستخدم لتحديد تلك القيم المالية). سوف يعترف المستأجر بشكل عام بمبلغ إعادة تقييم الإلتزام الإيجار كتعديل لحق إستخدام الأصول.

لا يوجد تغيير جوهري في محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عن المحاسبة الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف جميع عقود الإيجار باستخدام مبدأ التصنيف نفسه كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي 17 مع التمييز بين نوعين من عقود الإيجار: التأجير التشغيلي والتأجير التمويلي.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 والذي يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية من تلك الإفصاحات المطلوبة بمقتضى المعيار المحاسبي الدولي رقم 17. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 على بياناتها المالية المجمعة لاحقاً.

ب. التطبيق المتوقع ألا يكون له تأثير على البيانات المالية للشركة:

تاريخ سريان المعيار والتعديل	الوصف
1 يناير 2019	<ul style="list-style-type: none"> التفسير رقم 23 "عدم التيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل" التعديلات التي طرأت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي" التعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي رقم (19): "تعديل الخطة أو التقيد أو التسوية" التعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "المنافع طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" دورة التحسينات السنوية 2015-2017 (صدرت في ديسمبر 2017).
	<ul style="list-style-type: none"> - التعديلات التي طرأت على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - "دمج الأعمال" - التعديلات التي طرأت على تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" - التعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي 12 "ضرائب الدخل" - التعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الاقتراض"
1 يناير 2021	<ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 17 "عقود التأمين"
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	<ul style="list-style-type: none"> التعديلات التي طرأت على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيير المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك".

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

3/1 أسس اعداد البيانات المالية المجمعة

- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت وتعديلاته اللاحقة.
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة السابقة، باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء اعتباراً من 1 يناير 2018.
- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية للقياس المعدل بإعادة التقييم بالقيمة العادلة لبعض الموجودات المالية (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، كما تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.
- إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة وضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الصادر عنها التقرير. كما يتطلب أيضاً من إدارة المجموعة ممارسة بعض من أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن المناطق التي تتخللها درجة عالية من الافتراضات أو التعقيد أو حيث تكون التقديرات والإفتراضات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية مبينة في إيضاح رقم (4).

3/2 أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") المبينة في إيضاح (5).

إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتكون السيطرة قائمة عندما يكون لدى الشركة الأم المقدرّة 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 مؤغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركات المستثمر بها.
- تكون لها المقدرّة 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 إدراج البيانات المالية للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة ضمن البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة فعلياً وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعلياً.

يتم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة 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.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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.

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.

(3/3) الإلتزامات المالية/حقوق الملكية

يتم لاحقاً قياس وتسجيل الإلتزامات المالية، غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم تصنيف حصة الملكية كإلتزامات مالية في حال وجود التزام تعاقدي لتسليم النقد أو أصل مالي آخر.

(3/4) الأدوات المالية

التحقق والقياس المبني وعدم التحقق

يتم تحقق الأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية وتقاس مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة بتكاليف المعاملات، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة. القياس اللاحق للأصول والإلتزامات المالية مبني أدناه.

يتم إلغاء الأصل المالي (وأيما كان ذلك منطبقاً لإلغاء جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية متشابهة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- تحويل المجموعة لحقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو أنها أخذت على عاتقها إلتزاماً بدفع هذه التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "التمرير البيئي".
- أ. تحويل المجموعة بشكل أساسي جميع مخاطر ومنافع الأصل.
- ب. لم تحول المجموعة ولم تحتفظ، على نحو جوهري، بكامل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل إلا أنها حولت السيطرة على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الأصول المالية وعندما تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تقم بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، ويتحقق الأصل الجديد بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل.

يتم إلغاء الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بالإلتزام أو إلغاؤه أو نفاذه. عندما يتم استبدال الإلتزام قائم بالإلتزام آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير أو أن يتم تغيير شروط الإلتزام المالي بشكل كبير فإن هذا الإلتزام أو التعديل يعامل كإلغاء للإلتزام الأصلي والإعتراف بالإلتزام جديد، ويتم الإعتراف بالفرق بين المبالغ الدفترية المتعلقة بذلك في 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 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تصنيف الموجودات المالية

لغرض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية عند التحقق المبدئي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL)

يتم تحديد التصنيف من خلال كل من:

- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يجوز للمجموعة إجراء الانتخابات/التعيين غير القابلة للإلغاء عند التحقق المبدئي لأصل مالي:

- يجوز للمجموعة اختيار لا رجعة فيه لعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمار في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء معايير معينة ؛ و
- يجوز للمجموعة تعيين لا رجعة فيه لأي استثمار دين يفي بالتكلفة المطفأة أو معايير FVTOCI

كمقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة FVTPL إذا كان ذلك يلغي أو يخفض بشكل كبير من عدم تطابق محاسبي.

القياس اللاحق للموجودات المالية

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية (ولم يتم تصنيفها على أنها FVTPL):

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الإحتفاظ بالموجودات المالية وجمع التدفقات النقدية التعاقدية.
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

بعد التحقق المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا مخصص الإنخفاض في القيمة. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير مادي.

تقوم المجموعة باحتساب الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI إذا كانت الأصول تستوفي الشروط التالية:

- يتم الإحتفاظ بها بموجب نموذج أعمال هدفه هو "الإحتفاظ لجمع" التدفقات النقدية المرتبطة وبيعها ؛ و
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

سيتم إعادة تدوير أية أرباح أو خسائر معترف بها في الدخل الشامل الآخر (OCI) إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع عند إلغاء الاعتراف بالأصل (فيما عدا الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI كما هو موضح أدناه).

إستثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI

عند التحقق المبدئي، يجوز للمجموعة إجراء انتخاب غير قابل للنقض (على أساس الأدوات) لتعيين إستثمارات في أدوات حقوق الملكية كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI. لا يُسمح بالتعيين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI إذا تم الإحتفاظ بالإستثمار في الأسهم بغرض المتاجرة أو إذا كان هذا الإستثمار مقابل طارئ معترف به من قبل المشتري في عملية دمج الأعمال.

يتم الإحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة في الحالات التالية:

- تم الحصول عليه بشكل أساسي لغرض بيعه في الأجل القريب ؛ أو
- عند التحقق المبدئي فإنه جزء من محفظة أدوات مالية محددة تقوم المجموعة بإدارتها مع بعضها البعض ولديها دليل على نمط فعلي حديث لجني أرباح قصيرة الأجل؛ أو
- هو مشتق (باستثناء المشتقات التي هي عقد ضمان مالي أو أداة تحوط محددة وفعالة).



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة.

بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الإعراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر والمترجمة في احتياطي القيمة العادلة. يتم تحويل الربح أو الخسارة المترجمة إلى أرباح محتجزة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح على هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في بيان الربح أو الخسارة المجمعة.

- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**
يتم تصنيف الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير القياس بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. علاوة على ذلك، بغض النظر عن الموجودات المالية لنموذج العمل التي تدفقاتها النقدية التعاقدية ليست فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة يتم احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تندرج جميع الأدوات المالية المشتقة ضمن هذه الفئة، باستثناء تلك المحددة والفعالة كأدوات تحوط، والتي تنطبق عليها متطلبات محاسبة التحوط (أنظر أدناه). تشتمل الفئة أيضاً على إستثمارات في أسهم حقوق الملكية.

يتم قياس الموجودات في هذه الفئة بالقيمة العادلة مع إثبات الأرباح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة المجمعة. يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية في هذه الفئة بالرجوع إلى معاملات السوق النشطة أو باستخدام تقنية تقييم عندما لا يوجد سوق نشط.

تشتمل الأصول المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على ما يلي:

- الإستثمار في السندات
- الإستثمار في أسهم حقوق الملكية

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تخضع جميع الموجودات المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وإستثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI للمراجعة على الأقل في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية قد انخفضت قيمتها.

دمج الأعمال (3/5)

يتم استخدام طريقة الإقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس المقابل المحول في دمج الأعمال بالقيمة العادلة التي يتم احتسابها بمجموع مبلغ القيم العادلة للموجودات التي حولتها المجموعة بتاريخ الإقتناء، أو المطلوبات التي تكبدها المجموعة عن المالكين السابقين للشركة المشتراة وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المشتراة. يتم بوجه عام إثبات التكاليف المتعلقة بعملية الإمتلاك في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

كما في تاريخ الإقتناء، يتم الإعراف بالموجودات المحددة المشتراة والمطلوبات المفترضة بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء، باستثناء الموجودات المؤجلة الضريبة أو المطلوبات أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات الدفع على أساس الأسهم والموجودات المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع في الحالات التي يتم احتسابها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة.

يتم قياس الشهرة باعتبارها الزيادة في مبلغ المقابل المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشتريّة في الشركة المشتراة وذلك فوق صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها. وإن حدث، بعد إعادة التقييم، أن كان صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها تزيد عن مبلغ الثمن المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشتريّة في الشركة المشتراة، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المجمعة كربح شراء من الصفقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يجوز قياس الحصص غير المسيطرة مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصص غير المسيطرة للمبالغ المثبتة لصافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشتراة. يتم اختيار أساس القياس بناءً على كل معاملة على حدة. يتم قياس الأنواع الأخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو، عند الاقتضاء، على الأساس المحدد في المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

عندما يتم إنجاز دمج للأعمال على مراحل، فإن حصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها المجموعة سابقاً في الشركة المشتراة يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء (تاريخ سيطرة المجموعة) ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة، إن وجدت، في بيان الربح أو الخسارة المجمع. المبالغ الناتجة من حصص في الشركة المشتراة قبل تاريخ الشراء والتي تم في السابق الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة المجمع وذلك في حالة أن معاملتها على هذا النحو ستكون مناسبة إذا تم استبعاد تلك الحصة.

ممتلكات ومنشآت ومعدات

(3/6)

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الإسترادية للممتلكات والمنشآت والمعدات بتاريخ المركز المالي المجمع. وإذا انخفضت القيمة الإسترادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الإسترادية 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 الآخر 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
آلات ومعدات	3 سنوات

تتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها عند اللزوم في تاريخ كل بيان مركز مالي مجمع. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع بالمقارنة بين المتحصلات والقيمة الدفترية وتدرج في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تدرج الممتلكات تحت الإنشاء لأغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة ناقصاً أي خسائر محققة نتيجة انخفاض القيمة، وتصنف على أنها أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. تشمل التكلفة على الأتعاب المهنية. يبدأ إستهلاك هذه الموجودات، على نفس أساس إحتساب موجودات الممتلكات الأخرى، حينما يتم تجهيز الموجودات لإستخدامها المزمع.

الموجودات غير الملموسة والشهرة

(3/7)

إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتنائها لأغراض النشاط ويكون لها منافع مستقبلية متوقعة يتم إعتبارها موجودات غير ملموسة. إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة لا يتم إطفائها ويتم مراجعتها سنوياً لتحديد وجود انخفاض في قيمتها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. فيما يتعلق بترخيص الشبكات المقتناة والتي يتم تشغيلها بشروط ثابتة، فإن فترة الإطفاء تتحدد بصفة أساسية بناءً على فترة سريان الترخيص وشروط تجديده. يتم إطفاء رسوم التراخيص بطريقة القسط الثابت على مدى عمر الترخيص.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتمثل الشهرة في فرق تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة "المجموعة" في صافي الموجودات المقتناة في عملية دمج الأعمال أو للشركات الزميلة كما في تاريخ الاقتناء. يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة في بند الموجودات غير الملموسة بينما يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات زميلة في الاستثمارات في شركات زميلة. يتم توزيع الشهرة على كل وحدة توليد نقد تنتمي إليها وذلك لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة. يتم مراجعة الشهرة سنوياً على الأقل لتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. أرباح وخسائر بيع الشركة التابعة أو جزء منها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالشركة التابعة المبيعة أو الجزء المباع منها.

لغرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لأقل مستوي يمكن عنده تحديد تدفقات نقدية بشكل مستقل لتلك "المجموعة" من الموجودات. في حال وجود مؤشر على أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمته الممكن إستردادها، يتم تخفيض الموجودات لقيمتها الممكن إستردادها وتدرج خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. إن خسارة الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يتم عكسها مرة أخرى في الفترات التالية.

(3/8)

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 التغيرات في القيمة ضمن بنود بيان الربح أو الخسارة المجمع.

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.

(3/9)

المخزون

- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقدمة وبطينة 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 مخصصاً منها التكاليف المتوقع تكبدها لبيع المخزون.
- يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الإستبدالية أيهما أقل لأن شراؤها يتم بغرض الاستخدام وليس بغرض البيع.

(3/10)

النقد والنقد المعادل

يتم تصنيف النقد بالصندوق، والودائع تحت الطلب ولأجل لدى البنوك التي لا تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر بالصادفي من تسهيلات السحب البنكي على المكشوف كنقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع.

(3/11)

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء عن بيع بضائع، تأجير وحدات أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي، ويتم الاعتراف مبدئياً بالمدينين بالقيمة العادلة وتقاس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 3/12 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية**
- يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المالية في تاريخ المركز المالي المجمع لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الإنخفاض في القيمة. في حال توافر هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات ويتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للإسترداد.
- يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع في حالة وجود دلالة على أن خسارة الإنخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد إنخفضت.
- 3/13 أسهم الخزينة**
- تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها حتى تاريخ المركز المالي المجمع. 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 علي نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية علي الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الأحتياطيات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الأحتياطيات والأرباح المحتفظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.
- لا يتم توزيع أرباح نقدية عن تلك الأسهم. إن إصدار أسهم منحة سوف يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بشكل تناسبي وكذلك تخفيض متوسط التكلفة للسهم دون أن يؤثر على التكلفة الإجمالية لأسهم الخزينة.
- 3/14 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 المجمع. إن هذا الإلتزام غير ممول وتتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للإلتزام المجموعة المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.
- 3/15 ذمم دائنة ومطلوبات**
- تدرج الذمم الدائنة والمطلوبات بالقيمة الإسمية ويتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.
- 3/16 حقوق الملكية، الإحتياطيات**
- يتمثل رأس المال في القيمة الإسمية للأسهم التي تم إصدارها ودفعها. تتضمن علاوة إصدار الأسهم أي علاوة مستلمة من إصدار رأس المال. وأية تكاليف معاملات مصاحبة لإصدار الأسهم يتم خصمها من علاوة الإصدار. يتكون الإحتياطي القانوني والإختياري من مخصصات لأرباح الفترة الحالية والسابقة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم. احتياطي القيمة العادلة – والذي يتكون من الأرباح والخسائر المتعلقة بالموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر. تتضمن الأرباح المرحلة بها كافة الأرباح والخسائر للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مالكي الشركة الأم تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية.
- 3/17 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.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

في حالة أن المجموعة هي الطرف المستأجر يتم تحميل بيان الربح أو الخسارة المجمع بتكاليف الإستهجار 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.

المخصصات (3/18)

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

تحقق الإيرادات (3/19)

- يتم الإعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما تلبي المجموعة إلتزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها. تقوم المجموعة بالإعتراف بمطلوبات العقد للمبالغ المستلمة فيما يتعلق بالإلتزامات الأداء غير المرضية وتقدم هذه المبالغ، (إن وجدت)، كمطلوبات أخرى في بيان المركز المالي. وبالمثل، إذا أوفت المجموعة بالإلتزام أداء قبل أن تحصل على المقابل، تعترف المجموعة إما بأصل العقد أو المستحق، (إن وجد)، في بيان المركز المالي الخاص بها، اعتماداً على ما إذا كان هناك شيء آخر غير مرور الوقت مطلوب قبل استحقاق المبالغ.
- يتم الإعتراف بالإيرادات من الخدمات على أساس الوقت والمواد عندما يتم توفير الخدمات. يتم إصدار فواتير للعملاء بشكل دوري وفقاً للعقود الفردية مع تقدم العمل. يتم عرض أي مبالغ متبقية غير مسجلة في نهاية فترة التقرير في بيان المركز المالي المجمع كذمم مدينة حيث أن مرور الوقت فقط مطلوب قبل إستحقاق سداد هذه المبالغ.
- يدرج ربح بيع الإستثمارات في أوراق مالية بالفرق بين صافي حصيللة المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للإستثمار المباع.
- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الإستثمارات عندما يثبت الحق في إستلامها.
- يتم الإعتراف 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.

تكاليف الإقتراض (3/20)

- 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 تعزي 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 الإعتراف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل كمصروف في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3/21 التقاص

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

3/22 العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية لأي شركة من شركات المجموعة هي عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تزاول نشاطها فيها. وبالنسبة للشركة الأم، فإن العملة الرئيسية هي الدينار الكويتي. وبالنسبة للشركات التابعة، فإن العملة الأساسية عموماً هي العملة الوطنية للدولة التي تعمل فيها أو العملة الأجنبية المستخدمة. يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتحول الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والمقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ بيان المركز المالي المجموع إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

يتم إدراج فروق ترجمة العملات الأجنبية للبنود غير النقدية مثل الأسهم المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية.

يتم ترجمة بيانات الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية المجمعة للعمليات الأجنبية إلى عملة التقرير الخاصة بالشركة الأم وفقاً لمتوسط سعر الصرف للسنة ويتم ترجمة بيانات المراكز المالية لهذه الشركات بسعر الصرف السائد في نهاية السنة.

تدرج فروق صرف العملات الأجنبية التي تنشأ من ترجمة صافي الإستثمار في شركات أجنبية (بما في ذلك الشهرة، والأرصدة المدينة طويلة الأجل، أو القروض، وتعديلات القيمة العادلة الناتجة من عملية دمج الأعمال) في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع. عند بيع شركة أجنبية، يتم الإعراف بالفروق الناتجة من صرف العملات ضمن ربح أو خسارة البيع في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

3/23 ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح "المجموعة" الخاص بمالكي الشركة الأم الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، يجب اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العمالة الوطنية من ربح السنة.

3/24 حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح "المجموعة" الخاص بمساهمي "الشركة الأم" الخاضع للضريبة وفقاً لعملية الاحتساب المعدلة بناء على قرار أعضاء مجلس المؤسسة والذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة، ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والتحويل إلى الإحتياطي القانوني يجب استثنائها من ربح السنة عند تحديد الحصة.

3/25 الزكاة

تحتسب حصة الزكاة بنسبة 1% من ربح "المجموعة" الخاص بمساهمي "الشركة الأم" وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الساري المفعول اعتباراً من 10 ديسمبر 2007. بموجب لوائح ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة، لا يسمح بترحيل أي خسائر إلى السنوات المستقبلية أو ردها لسنوات سابقة.

3/26 توزيعات أرباح

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



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3/27 الإلتزامات والموجودات المحتملة
لا يتم 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.

3/28 تقرير القطاعات
يتم تحديد قطاعات الأعمال التشغيلية إستناداً إلى معلومات التقارير المالية الداخلية والتي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل صناع القرار من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. وتتقسم قطاعات الأعمال إما إلى قطاعات أعمال أو قطاعات جغرافية.

يمثل قطاع الأعمال تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك التي توجد في قطاعات أعمال أخرى.

يمثل القطاع الجغرافي تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك القطاعات التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

4- الأحكام المحاسبية الهامة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة وضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية المجمعة، حيث أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كما يتطلب من الإدارة تطبيق بعض من أحكامها وتقديراتها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية المجمعة هي:

الأحكام المحاسبية الهامة

تصنيف الموجودات المالية
السياسة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2018 (المعيار الدولي للتقارير المالية 9)
تحدد المجموعة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى تقييم نموذج الأعمال الذي يتم ضمانة الاحتفاظ بالموجودات وتقييم ما إذا كانت الشروط التعاقدية للأصل المالي ترتبط بمدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط على أصل المبلغ القائم.

السياسة المطبقة قبل 1 يناير 2018 (معيار المحاسبة الدولي 39)
يجب على الإدارة أن تتخذ قرار عند حيازة الموجودات المالية لتحديد ما إذا كان سيتم تصنيفها كمتاحة للبيع أو محتفظ بها حتى الاستحقاق أو كإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو قروض ومدنيين. ولاتخاذ الأحكام، تأخذ الإدارة في اعتبارها الغرض الأساسي الذي تم من أجله حيازة الموجودات وكيف تنوي إدارتها وإعداد تقارير الأداء المتعلقة بها.

تصنيف العقارات

تقرر المجموعة عند شراء العقارات ما إذا كانت ستصنف هذه العقارات "للمتاجرة" أو "إستثمارات عقارية".

تصنف المجموعة الممتلكات على أنها للمتاجرة إذا تم شراءها بنية إعادة البيع في الإطار الاعتيادي للأعمال. وتصنف المجموعة الممتلكات كإستثمارات عقارية إذا تم الحصول عليها لتحقيق إيرادات من الإيجار أو لزيادة قيمتها الرأسمالية أو لاستخدامها في غرض مستقبلي غير محدد.

تصنف المجموعة الممتلكات على أنها عقارات تحت التطوير إذا تم شراءها بنية تطويرها. وتصنف المجموعة الممتلكات كإستثمارات عقارية إذا تم الحصول عليها لتحقيق إيرادات من إيجار أو لزيادة قيمتها الرأسمالية أو لاستخدامها في غرض مستقبلي غير محدد.

تصنف المجموعة الممتلكات على أنها ممتلكات ومنشآت ومعدات إذا تم شراءها لإستخدامها في الإنتاج أو

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية (عندما لا تتوفر هناك أسعار سوق نشط) والأصول غير المالية. وهذا يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات استناداً إلى معطيات سوقية، وذلك باستخدام بيانات مرصودة سيتم استخدامها من قبل المتداولين في السوق في تسعير الأداة المالية. فإذا كانت تلك البيانات غير مرصودة، تقوم الإدارة باستخدام أفضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة للأدوات المالية عن الأسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على أسس تجارية بتاريخ البيانات المالية المجمعة.

العمر الإنتاجي للموجودات الملموسة
ترجع المجموعة العمر الإنتاجي المقدر الذي يتم بموجبه استهلاك الموجودات الملموسة. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن تقديرات العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ملائمة.

الأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة والأعمار الإنتاجية
تقوم إدارة المجموعة سنوياً باختبار إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير ملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح 3. يتم تحديد القيمة المستردة لأصل ما على أساس طريقة الإستخدام. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المخصص بإستخدام معدلات السوق.

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة ومبالغ الإستهلاك والإطفاء المتعلقة بها. سيتغير كل من مبلغ الإستهلاك والإطفاء المحمل للسنة بشكل كبير إذا كان العمر الإنتاجي الفعلي يختلف عن العمر الإنتاجي المتوقع للأصل.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية مدينة والأرصدة مدينة أخرى
تستخدم المجموعة جدول مخصص لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة. تستند معدلات المخصص إلى فترة انقضاء الاستحقاق بالنسبة لفئات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب المنطقة الجغرافية ونوع الخدمات والعمل والنوع). يستند جدول المخصص بشكل مبني إلى المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر لدى المجموعة.

سوف تقوم المجموعة بتقويم الجدول لتعديل الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية بالمعلومات المستقبلية.

على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية المستقبلية على مدار السنة القادمة والذي قد يؤدي إلى الزيادة في عدد حالات التعثر، يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر، ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

يتم إجراء تقدير جوهري لتقييم الترابط بين المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر والأوضاع الاقتصادية المستقبلية والخسائر الائتمانية المتوقعة. يتأثر مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المستقبلية. كذلك قد لا تكون الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية الخاصة بالشركة ومستقبل الأوضاع الاقتصادية بمثابة مؤشر إلى التعثر الفعلي للعمل في المستقبل. يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة في إيضاح 9.

قياس القيمة العادلة

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية (عندما لا تتوفر هناك أسعار سوق نشط) والموجودات غير المالية. وهذا يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات استناداً إلى معطيات سوقية، وذلك باستخدام بيانات واضحة.

سيتم استخدامها من قبل المتداولين في السوق في تسعير الأداة المالية. فإذا كانت تلك البيانات غير معلنة، تقوم الإدارة باستخدام أفضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة عن الأسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على أسس تجارية بتاريخ البيانات المالية المجمعة.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"
6- ممتلكات ومشتريات ومعدات

التكلفة	أرضي ملك حر	مباني	أسطول النقل والحريات	أثاث ومعدات مكتبية	الات ومعدات	إصلا ر أسماطية قيد التثبيت	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2017	19,259,197	12,979,505	43,490,234	3,259,252	3,310,881	1,634,067	83,933,136
الإضافات	3,512,354	1,162,150	901,113	91,134	368,968	6,298	6,042,017
المحور	1,500,000	1,903	61,982	-	34,102	(1,597,987)	-
الإستبعادات	-	(24,211)	(2,979,099)	(290)	(77,608)	-	(3,081,208)
ترجمة عملات أجنبية	(5,737)	(38,539)	663	(5,864)	(4,802)	(96)	(34,375)
الرصيد في 1 يناير 2018	24,265,814	14,080,808	41,474,893	3,344,232	3,631,541	42,282	86,839,570
الإضافات	2,580	-	986,902	71,975	347,026	58,221	1,466,704
المحور	-	-	34,102	-	-	(34,102)	-
الإستبعادات	-	(3,500)	(3,555,890)	(69,248)	(64,648)	(1,094)	(3,694,380)
ترجمة عملات أجنبية	-	(89,999)	(32,954)	(10,134)	(18,008)	-	(151,095)
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	24,268,394	13,987,309	38,907,053	3,336,825	3,895,911	65,307	84,460,799
الإستهلاك المتركم	-	4,566,830	33,284,928	2,566,560	2,439,874	-	42,858,192
الرصيد في 1 يناير 2017	-	1,222,597	4,650,041	400,629	306,324	-	6,579,591
المحور على السنة	-	(17,135)	(2,753,153)	(33,997)	(77,607)	-	(2,881,892)
الإستبعادات	-	-	(21,954)	(4,147)	(3,509)	-	(29,610)
ترجمة عملات أجنبية	-	-	35,159,862	2,929,045	2,665,082	-	46,526,281
الرصيد في 1 يناير 2018	-	1,100,891	1,858,423	312,141	306,001	-	3,577,456
المحور على السنة	-	(3,500)	(3,293,244)	(69,248)	(42,700)	-	(3,408,692)
الإستبعادات	-	(10,104)	(11,569)	(1,401)	(6,697)	-	(29,771)
ترجمة عملات أجنبية	-	6,859,579	33,713,472	3,170,537	2,921,686	-	46,665,274
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	24,268,394	7,127,730	5,193,581	166,288	974,225	65,307	37,795,525
صافي القيمة التقديرية	24,265,814	8,308,516	6,315,031	415,187	966,459	42,282	40,313,289

تتضمن المباني المكتورة اعادة اعلانه مباني مقامة على ارض مستأجرة من المالك بائع صافي قيمتها التقديرية مبلغ 103,675 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 :2017 141,492 دينار كويتي.
- تشمل ااصلا ر أسماطية قيد التثبيت في ااصلا ر مباني وتخفيضات لأغراض الأنشطة المجمعة.
- إن بعض الأراضى والمباني من هوية مقابل قروض لأجل (إيضاح 18).
لقد تم توزيع الاستهلاك المحصل على السنة في بيان الربح أو الخسارة المجموع كما يلي:

تكاليف التمرد	2018	2017
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح - 21)	3,577,456	6,579,591
	348,961	212,912
	3,228,495	6,366,679

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"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 الإسفلت 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 455,000 دينار كويتي (2017: 400,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة ليصبح إجمالي الإنخفاض في قيمة الشهرة 3,374,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 (2017: 2,919,750 دينار كويتي).

8- إستثمارات متاحة للبيع

2017	2018	
39,523	-	إستثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
632,543	-	إستثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
672,066	-	

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف إستثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 672,066 دينار كويتي إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح - 9).

9- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبني بالإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث أنها إستثمارات إستراتيجية وتعتبر "المجموعة" أنها أكثر صلة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018، اختارت "المجموعة" إعادة تصنيف الإستثمارات بمبلغ 672,066 دينار كويتي من إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح - 8) إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن تحليل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

2017	2018	
-	429,522	إستثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
-	350,048	إستثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
-	779,570	

إن الحركة التي تمت علي الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:-

2017	2018	
-	672,066	إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	309,732	الإضافات
-	(202,228)	التغير في القيمة العادلة
-	779,570	

تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح - 28).



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
25,164,027	24,406,189	ذمم تجارية مدينة
(4,281,495)	(7,284,523)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
20,882,532	17,121,666	
2,590,386	2,675,876	مصروفات مدفوعة مقدماً
249,860	818,852	دفعات مقدمة للموردين
764,249	103,845	ذمم موظفين
1,152,967	1,388,496	تأمينات مستردة
190,102	280,307	أخرى
25,830,096	22,389,042	

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإنتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 2,950,050 دينار كويتي في أرصدة الذمم المدينة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المرحلة الإفتتاحية وتسجيل مبلغ 49,401 دينار كويتي علي بيان الربح أو الخسارة المجمع.

إن الحركة التي تمت على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال السنة المالية هي كما يلي:

2017	2018	
3,036,065	4,281,495	الرصيد في أول السنة
-	2,950,050	تسوية إنتمالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
1,250,000	49,401	المكون خلال السنة
(4,570)	-	المستخدم خلال السنة
-	3,577	فروق ترجمة عملات أجنبية
4,281,495	7,284,523	الرصيد في نهاية السنة

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

		2018			
		120-90	90-60	30-60	30
الإجمالي	< 120 يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً
24,406,189	12,049,221	1,486,420	3,065,088	4,667,929	3,137,531
		2017			
		120-90	90-60	30-60	30
الإجمالي	< 120 يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً
25,164,027	10,718,495	3,659,278	3,419,084	4,077,056	3,290,114

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الإنتمان في تاريخ البيانات المالية المجمعة هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الأرصدة المدينة الأخرى المذكورة أعلاه.

(23)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- 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 البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

2017	2018	
5,960,447	6,255,796	بيان المركز المالي المجموع: مستحق من أطراف ذات صلة
-	(750,000)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9)
5,960,447	5,505,796	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين
129,207	129,207	

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.

2017	2018	
93,600	204,600	بيان الربح أو الخسارة المجموع: مزايا الإدارة العليا

12- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 2.250 % كما في 31 ديسمبر 2018 (2017: 1.750%).

13- النقد والنقد المعادل

2017	2018	
4,665,903	2,064,090	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	2,116,516	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
100,000	66,159	نقد لدى محافظ استثمارية
4,765,903	4,246,765	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 2.45 % كما في 31 ديسمبر 2018 (2017: 1.760%).

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها مائلي :-

2017	2018	
4,765,903	4,246,765	النقد والنقد المعادل
(5,456,858)	(4,693,219)	بنوك سحب علي المكشوف (إيضاح - 18)
(690,955)	(446,454)	



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم كما في 31 ديسمبر 2018 / 2017 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وجميعها أسهم نقدية.

15- إحتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم اقتطاع 10% من ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريرية دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة 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.

16- إحتياطي إختياري

وفقاً للنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريرية دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة 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.

17- أسهم خزينة

2017	2018	
18,057,331	13,260,965	عدد الأسهم (سهم)
7.23%	5.31%	نسبة المساهمة (%)
803,551	717,418	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,201,406	767,772	التكلفة (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.

تم توزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 سهم كاسهم منحة لمساهمي الشركة الأم وذلك بنسبة 5% أي بواقع 5 سهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح - 26).

18- قروض وتسهيلات بنكية

2017	2018	متوسط سعر الفائدة	
5,456,858	4,693,219	5.4%	بنوك سحب على المكشوف
22,885,781	19,202,350	5.1%	قروض لأجل (إيضاح - 19)
28,342,639	23,895,569		

19- 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.
- تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى ثلاث سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (أراضي ومباني) (إيضاح - 6).
- تحمل القروض فوائد متغيره طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمه لهذه القروض.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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:

2017	2018	
15,903,999	11,768,390	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
6,981,782	7,433,960	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
5,456,858	4,693,219	بنوك سحب على المكشوف
12,438,640	12,127,179	
28,342,639	23,895,569	

20- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2017	2018	
4,505,616	4,233,314	ذمم تجارية دائنة
1,288,347	-	دائنو شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,716,966	1,968,090	مصروفات مستحقة
1,895,616	2,372,208	مخصص أجازات
502,690	1,173,427	دفعات مقدمة من عملاء
20,080	-	تأمينات مستردة من الغير
87,635	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
142,986	141,891	دائنو توزيعات
26,854	29,849	محجوز ضمان
75,261	50,425	ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,520	20,095	زكاة
30,000	30,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
476,343	378,542	أخرى
10,771,914	10,618,215	

21- مصاريف عمومية وإدارية

2017	2018	
1,591,856	1,539,660	تكاليف الموظفين (إيضاح - 23)
212,912	348,961	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
897,594	927,595	أخرى
2,702,362	2,816,216	

22- إيرادات أخرى

2017	2018	
537,005	409,082	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
99,267	90,281	أخرى
636,272	499,363	



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

23- تكاليف العمالة

عند تحديد صافي الربح تم تحميل بيان الربح أو الخسارة المجمع بتكاليف عمالة تم توزيعها كما يلي :

2017	2018	
14,632,325	15,014,528	المحمل على تكاليف النشاط
1,591,856	1,539,660	المحمل على المصروفات العمومية والإدارية
16,224,181	16,554,188	(إيضاح - 21)

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:

2017	2018	
1,310,755	1,460,952	صافي ربح السنة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
243,173,343	236,139,630	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة (سهم)
5.39	6.19	ربحية السهم (فلس)

25- الإلتزامات المحتملة

بتاريخ بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018 كانت توجد على المجموعة إلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 52,604,050 دينار كويتي (2017: 53,397,760 دينار كويتي).

26- الجمعية العامة العادية للمساهمين وتوصيات مجلس الإدارة

انعقدت الجمعية العامة العادية "للشركة الأم" بتاريخ 9 مايو 2018 وأقرت مايلي:-

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- الموافقة علي توصية مجلس الإدارة بصرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة باجمالي مبلغ وقدره 30,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- الموافقة علي توصية مجلس الإدارة بتوزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 دينار كويتي كاسهم منحة بنسبة 5% أي بواقع 5 سهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إقترح مجلس الإدارة بتاريخ 26 مارس 2019 توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% بواقع 5 فلس لكل سهم ومكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

27- معلومات القطاعات

إن الإفصاح عن أرباح القطاعات التشغيلية المعطاة تستند إلى هيكل معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناعي القرار التشغيلي:

- 1) قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقد نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة و المواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- 2) قطاع الزراعة والانتاج الحيواني : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتحميل وتنظيف الحائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية و الانتاج الحيواني.
- 3) قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في أدوات السوق التقني والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة والانتاج الحيواني		قطاع النظافة	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
الإيرادات	44,529,754	39,504,568	29,465	38,733	5,375,595	5,589,545	39,124,694	33,876,290
صافي الربح/(الخسارة)	1,331,352	1,514,741	22,804	38,733	(165,617)	(663,074)	1,474,165	2,139,082
الموجودات	86,025,641	79,015,874	872,953	974,141	5,346,401	6,308,710	79,806,287	71,733,023
المطلوبات	45,698,022	41,516,747	-	-	420,000	1,375,070	45,278,022	40,141,677
مطلوبات القطاع								



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

28- 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 "المجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المجمع على النحو التالي:

2017	2018	الموجودات المالية
672,066	-	إستثمارات متاحة للبيع
-	779,570	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
23,239,710	19,713,166	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,960,447	5,505,796	مستحق من أطراف ذات صلة
95,862	89,546	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
105,025	105,025	ودائع لأجل
4,765,903	4,246,765	النقد والتدبير المعادل
34,839,013	30,439,868	
2017	2018	المطلوبات المالية
10,269,224	9,444,788	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
28,342,639	23,895,569	قروض وتسهيلات بنكية
38,611,863	33,340,357	

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 (عامه)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"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 2	المستوى 1	
				31 ديسمبر 2018
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
429,522	-	-	429,522	إستثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
350,048	-	350,048	-	إستثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
89,546	89,546	-	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
869,116	89,546	350,048	429,522	أوراق مالية غير مسعرة
				صافي القيمة العادلة
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				31 ديسمبر 2017
				إستثمارات متاحة للبيع:
39,523	-	-	39,523	إستثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
632,543	-	632,543	-	إستثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
95,862	49,123	46,739	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
767,928	49,123	679,282	39,523	أوراق مالية غير مسعرة
				صافي القيمة العادلة

(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.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• 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 والمستحق من أطراف ذات صلة. إن خسائر الائتمان المسجلة على الأرباح المرحلة تبلغ 3,700,050 دينار كويتي. ولمزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح (11&10). كما أن النقد والنقد المعادل مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية. كما يتم إثبات رصيد الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيم الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لخطر الانكشاف للمخاطر الائتمانية. إن أقصى صافي تعرض للمخاطر الائتمانية لفئة الموجودات بتاريخ البيانات المالية المجمعة كما يلي:

2017	2018	
22,989,850	18,894,314	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,960,447	5,505,796	مستحق من أطراف ذات صلة
105,025	105,025	ودائع لأجل
4,765,903	4,246,765	النقد والنقد المعادل
33,821,225	28,751,900	

لمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع لإيضاحي 10 و 11. إن الموجودات المالية التي انقضت تاريخ استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها مبيّنة في إيضاح 10. لم ينقض تاريخ استحقاق قيمة الموجودات المالية الأخرى.

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الانخفاض المتوقعة والتي تستخدم مخصص خسارة متوقع بناء على فترة الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة المدينون التجاريون.

لقياس خسائر الانخفاض المتوقعة، تم تجميع مدينون تجاريون على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام إستحقاقها. لذلك، ترى إدارة المجموعة إلى أن معدلات خسائر الانخفاض المتوقعة للمدينون التجاريون هي تقريب معقول لنتائج تعثر العملاء الفعلية في الفترات اللاحقة.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص خسارة الانخفاض كما في 31 ديسمبر 2018 و 1 يناير 2018 (بشأن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 9) على النحو التالي للمدينون التجاريون:

31 ديسمبر 2018:

مخصص خسائر الإنخفاض دينار كويتي	نسبة التعثر المتوقعة	ذمم تجارية مدينة دينار كويتي	أعمار الذمم
325,341	4.17%	7,805,460	أقل من 60 يوماً
481,068	15.70%	3,065,088	60 – 90 يوماً
433,690	29.18%	1,486,420	91 – 120 يوماً
6,044,424	50.16%	12,049,221	< 120 يوماً
7,284,523		24,406,189	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

كما في 1 يناير 2018 ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، حددت المجموعة مخصص إضافي للإخفاض في القيمة بمبلغ 2,950,050 (إيضاح 10).

يتم شطب مدينون تجاريون عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها. وتشمل المؤشرات على عدم وجود توقع معقول للتعافي، من بين أمور أخرى، كمثل على ذلك فشل العميل في الإشتراك في خطة سداد مع الشركة، وعدم تقديم مدفوعات تعاقدية لفترة تجاوزت 365 يوماً.

في حين أن أرصدة مدينة أخرى تخضع أيضاً لمتطلبات خسائر الإخفاض في القيمة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، فإن خسارة إخفاض في القيمة غير جوهرية.

مخاطر التركيز الائتماني

ينشأ التركيز عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في المنطقة الجغرافية نفسها، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالتزامات تعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. يشير التركيز إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة.

يمكن تحليل الموجودات المالية للمجموعة التي تحمل مخاطر ائتمانية حسب الإقليم الجغرافي وقطاع الأعمال كما يلي:

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		القطاع الجغرافي:
		الكويت
32,884,376	27,561,278	قطر
560,486	734,280	تركيا
215,500	157,105	الهند
160,863	299,237	
33,821,225	28,751,900	
		قطاع الاعمال:
		خدمات
		بنوك
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,950,297	24,400,110	
4,870,928	4,351,790	
33,821,225	28,751,900	

● 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 باحتياطيات مناسبة وكذلك الحصول على تسهيلات بنكية. بالإضافة إلى المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية وتواريخ سجل استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2018:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	قروض وتسهيلات بنكية ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
23,895,569	11,768,390	12,127,179	
10,618,215	-	10,618,215	
34,513,784	11,768,390	22,745,394	

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2017:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	قروض وتسهيلات بنكية ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
28,342,639	15,903,999	12,438,640	
10,771,914	-	10,771,914	
39,114,553	15,903,999	23,210,554	

• 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 الاحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في معدل الفائدة مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة أدناه:

2017		2018		قروض وتسهيلات بنكية
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	
141,713	%0.5	119,478	%0.5	

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 للإستثمارات في أسهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتعرض المجموعة إلى مخاطر سعر الأسهم بسبب إحتفاظ المجموعة بإستثمارات تم تبويبها في تاريخ بيان المركز المالي المجموع كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

إن الجدول أدناه يوضح أثر إنخفاض مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية على صافي أرباح المجموعة للسنة وعلى بيان الربح أو الخسارة المجموع. إن هذا التحليل يفترض الزيادة/النقصان مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى.

الأثر على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل
الأخر المجموع

2017	2018
1,976	-
-	21,476

إستثمارات متاحة للبيع
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

29- 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 المخاطره.

وتحدد المجموعة رأس المال بما يتناسب مع المخاطرة كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغييرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطره 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 إحتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي القروض والتسهيلات البنكية الأخرى والتزامات عن عقود تأجير تمويلي والمرابحات الدائنة الواردة في المركز المالي المجموع مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية (رأس المال وعلاوة الإصدار والإحتياطيات وأسهم الخزينة والأرباح المرحلة والحصص غير مسيطرة) بالإضافة إلى صافي الديون وذلك كما يلي:

2017	2018
28,342,639	23,895,569
(4,765,903)	(4,246,765)
23,576,736	19,648,804
40,327,619	37,499,127
63,904,355	57,147,931
%36.89	%34.38

الديون
ناقصاً: النقد والنقد المعادل
صافي الديون
إجمالي حقوق الملكية
حقوق الملكية وصافي الديون
نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية

