

التقرير السنوي

2020

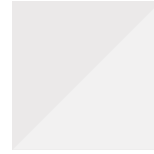


الشركة الوطنية للتنظيف
National Cleaning Co.

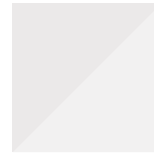


— التقرير السنوي —
2020





صاحب السمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ مشعل الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



معلومات الشركة : صباحان الشماله

بجانب شركة البترول الوطنية الكويتية وإدارة مرور صباحان 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

6	نبذة عن الشركة
7	رؤيتنا ورسالتنا
9	أعضاء مجلس الإدارة
10	كلمة رئيس مجلس الإدارة
14	خدماتنا وأنشطتنا - الشركة وشركاتها التابعة
22	تقرير الحوكمة عن عام 2020
44	تقرير لجنة التدقيق عن عام 2020
50	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
54	البيانات المالية السنوية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020



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 42 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 الاستشارات البيئية الخاصة بحماية البيئة من التلوث وتحسينها ، بالإضافة إلى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية ، خدمات مكافحة الآفات ، خدمات المصايف ، 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 فـهـ أن نـكون من إحدـى الشـركـات الرائدة فـهـ إدارـة النـفايـات فـهـ الكـويـت والـشـرق الأوسط ، وأن نسـعـى فـهـ أن نـكون من إحدـى الشـركـات الرائدة فـهـ الأسـواق العالـمـية المسـتـهدفة بتـقـديـم خـدـمـات ذات جـودـة مـمـيزـة وتـكـلفـة فـعـالـة.



رسالتنا

- * تقديم خبرتنا المهنية فـهـ خـدـمـات إدارـة النـفايـات.
- * خـدـمـة وحـمـاية المـجـتـمـع والبيئـة من التـلـوث.
- * تنـمـية رأس المال البـشـري من ذـوـى الكـفـاءـات الـرـفـيـعة.





أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

السيد/عبدالحكيم فهد محمد الشايع

نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي

السيد/عبدالعزیز محمد عبدالعزیز العصيمي

عضو مجلس الإدارة - تنفيذي

السيد/حسين علي سيد ناصر البهبهاني

عضو مجلس الإدارة - مستقل

السيد/سالم علي حسن اسماعيل

عضو مجلس الإدارة - مستقل

السيد/علي ماضي فيصل فيروز

كلمة رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين عن أداء الشركة

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

السادة / المساهمين المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بداية أرحب بحضوركم الكريم، ويسعدني ويشرفني أصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف أن أتقدم إلى السادة المساهمين بالشكر والتقدير لدعمهم المستمر لشركتنا، ويسرني أن أتقدم لكم بقراءة التقرير السنوي الصادر عن مجلس الإدارة والذي يتضمن نبذة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.

ولا شك أن التحديات والصعوبات في العوامل الاقتصادية التي أثرت على الشركة أسوة بباقي الشركات في السوق المحلي والأسواق الخارجية قد نتج عنها تسجيل خسائر لم تكن لتقع لولا وجود هذه التحديات، متمنياً للجميع أن تكون سنة 2021 سنة خير وإستمرارية لتوسع الشركة ونجاحاتها.

تعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال إدارة النفايات من خلال القيام بتنفيذ كافة تعهدات أعمال النظافة (جمع ونقل نفايات البلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي) ، بالإضافة إلى تقديم الخدمات والأنشطة الأخرى من خلال شركات المجموعة والخاصة بتنفيذ 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 الى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية، خدمات مكافحة الآفات، خدمات المصايف، خدمة إيقاف السيارات وخدمات الأمن والحراسة.

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

• **المشاريع الهامة التي تقوم المجموعة بتنفيذها.**

- 1- بلدية الكويت - المناقصات الخاصة بـ " أعمال النظافة العامة " للشركة الوطنية للتنظيف وشركاتها التابعة.
- 2- الهيئة العامة للصناعة - المزايدة رقم (هـ ع ص /16/2018-2019) - الترخيص بإدارة وتشغيل وتطوير وصيانة وإستغلال محطتي معالجة المخلفات الصناعية " الصلبة بمنطقة الشعبية الصناعية – المنطقة الغربية والسائلة بمنطقة الوفرة".
- 3- وزارة الصحة – عقد رقم (ص/م خ ع/11/2019/2020-22) - تشغيل وصيانة وإدارة محرقة الشعبية (1).
- 4- شركة البترول الوطنية الكويتية والتسويق المحلي – مناقصة رقم (CA/4190) – معالجة والتخلص من النفايات الصلبة الخطرة والخاملة.
- 5- مؤسسة البترول الكويتية – معالجة مخلفات الآبار النفطية.
- 6- الشركة الكويتية للصناعات البترولية المتكاملة - معالجة والتخلص من النفايات الصناعية.
- 7- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية – عقد رقم (2016/2015/18) – تنفيذ وتطوير وصيانة الزراعة التجميلية للطرق السريعة.
- 8- مطار الكويت – عقد أعمال مزايدة رقم (6/2016/2017) ترخيص رقم (2018/2017/18) - خدمة إيقاف وإيصال السيارات من أمام مبنى مطار الكويت الدولي.
- 9- بلدية الكويت – عقد رقم (2018/2017/3) – إستئجار مركبات مع الوقود.
- 10- بلدية الكويت – عقد رقم (2018/2017/7) – إستئجار مركبات مع الوقود.
- 11- شركة صناعة الكيماويات البترولية – عقد رقم (2018/8) - أعمال حراسة.
- 12- وزارة الدفاع – عقد رقم (1202815) أعمال خدمات النظافة بمعهد القوة البرية والإسناد.
- 13- شركة نفط الخليج - عقد رقم HO/C43/S18 - تقديم خدمات النظافة للمكتب الرئيسي.
- 14- الهيئة العامة للبيئة – مناقصة رقم (هـ ب ع/01/2017/2018) إستئجار مركبات.
- 15- وزارة الكهرباء والماء – مناقصة رقم (2020/2019/5428) أعمال التخلص من الطمي الناتج من وحدة التناضح العكسي.

• نبذة عن الأداء المالي

إنخفض أصول الشركة بنسبة 1.9% حيث بلغت إجمالي قيمتها 105,471,573 د.ك كما في 2020/12/31 (مائة وخمسة مليوناً وأربعمئة وواحد وسبعون ألفاً وخمسمئة وثلاثة وسبعون ديناراً كويتياً) ، مقارنة مع العام الماضي بإجمالي قيمة بلغت 107,540,209 د.ك (مائة وسبعة مليون وخمسمئة وأربعون ألف ومئتان وتسعة ديناراً كويتياً) كما في 2019/12/31.

كما انخفضت إجمالي حقوق ملكية المساهمين بنسبة 6.9% حيث بلغت إجمالي قيمتها 34,630,235 د.ك كما في 2020/12/31 (أربعة وثلاثون مليوناً وستمئة وثلاثون ألفاً ومئتان وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) ، مقارنة بإجمالي قيمة بلغت 37,206,302 د.ك (سبعة وثلاثون مليون ومئتان وستة ألف وثلاثمئة واثنين ديناراً كويتياً) كما في 2019/12/31.

كما بلغت صافي خسائر الشركة الخاصة بمساهمي الشركة الأم خلال عام 2020 إجمالي مبلغ قيمتها (2,419,735) د.ك (مليونان وأربعمئة وتسعة عشر ألفاً وسبعمئة وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) مقارنة بأرباح صافية بلغت قيمتها 1,590,804 د.ك (مليون وخمسمئة وتسعون ألف وثمانمئة وأربعة ديناراً كويتياً) في العام السابق 2019 ، كما بلغت خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (10.46) فلس للسهم الواحد للعام الحالي 2020 ، مقارنة بربحية سهم بلغت 6.84 فلس للسهم الواحد في عام 2019.

أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 (2019 : أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح على المساهمين).

• مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

أوصى مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 (2019 : 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 2020/12/31 بلغت إجمالي قيمتها 3,949,892 د.ك (ثلاث ملايين وتسعمئة وتسعة وأربعون ألفاً وثمانمئة واثنان وتسعون ديناراً كويتياً) مقارنة برصيد بلغ إجمالي قيمته 4,811,595 د.ك (أربعة مليون وثمانمئة وأحدى عشر ألف وخمسمئة وخمسة وتسعون ديناراً كويتياً) كما في 2019/12/31 ، أي بانخفاض يبلغ مقداره 861,703 د.ك (ثمانمئة وواحد وستون ألفاً وسبعمئة وثلاثة ديناراً كويتياً).

• تقرير الحوكمة

إن تقرير الحوكمة السنوي لهذا العام يؤكد إلزامنا 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 مجال أعمالنا وبالتالي تحقيق رؤية مساهميننا.

شكر وتقدير

وفى الختام، أتقدم بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وموظفي الشركة بخالص الشكر والتقدير للسادة المساهمين الكرام على ثقتهم ودعمهم لنا ونأمل أن نكون جديرين بهذه الثقة آمليين أن نلتقي بكم دائماً على خير وقد حققت الشركة مزيداً من التقدم والرقى.

كما أود أن أعرب عن خالص الشكر والتقدير لجميع موظفي "تنظيف" على جهودهم المخلصة وتفانيهم وحرصهم الدائم على تحقيق أهداف الشركة ومصالح عملائها ومساهمينها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالحكيم فهد محمد الشايع





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 المكنات 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.

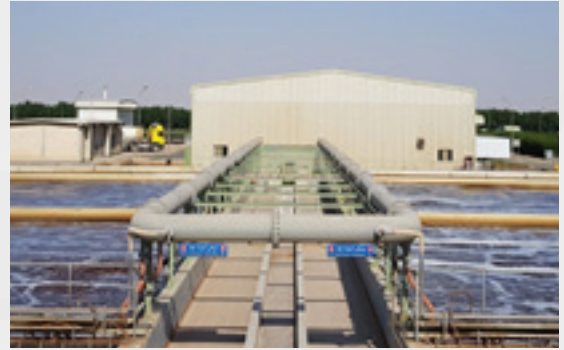


جمع ونقل المخلفات والمواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها

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





سحب ونقل مخلفات الزيوت المستهلكة

نقدم خدمات سحب ونقل الزيوت المستعملة 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 لدى 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 لدى 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 والآليات 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 التنظيف الداخلي

Indoor Cleaning Services



نقدم «خدمة التنظيف الداخلي» منذ أكثر من 29 عاماً عبر قطاعات السوق المتعددة (القطاعين الخاص والحكومي) بطريقة مهنية موثوق بها تلبي جميع توقعات عملائنا.



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 ذات جودة عالية وحلول مبتكرة لعملائنا في مجالات إيقاف وتأجير السيارات للقطاع الحكومي والخاص.

خدمات المصابغ Laundry Services

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

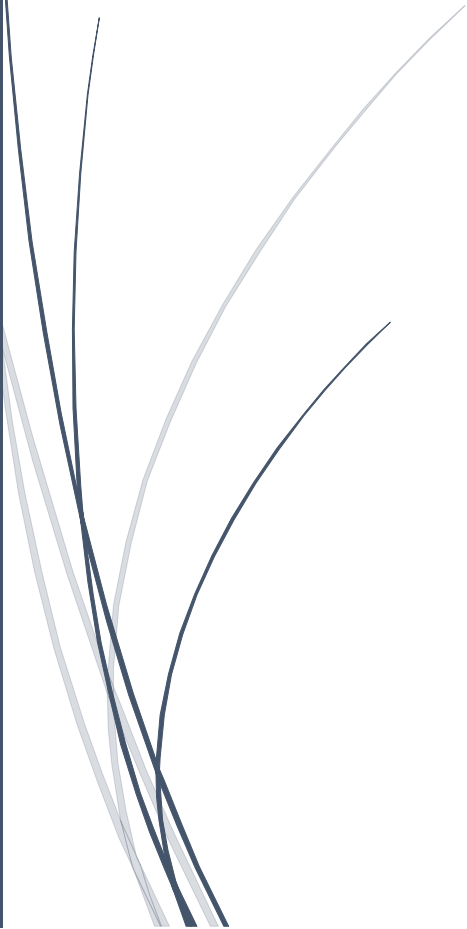




2020

تقرير الحوكمة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. عامة



- القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة
- القاعدة الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات
- القاعدة الثالثة : اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
- القاعدة الرابعة : ضمان نزاهة التقارير المالية
- القاعدة الخامسة : وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
- القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية
- القاعدة السابعة : الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب
- القاعدة الثامنة : احترام حقوق المساهمين
- القاعدة التاسعة : إدراك دور أصحاب المصالح
- القاعدة العاشرة : تعزيز وتحسين الأداء
- القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

مقدمة

تتمثل قواعد حوكمة الشركات في المبادئ والنظم والإجراءات التي تحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركات والمساهمين فيها وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة به، ويكمن الهدف الأساسي من تطبيق قواعد حوكمة الشركات في ضمان تماشي الشركة مع أهداف المساهمين بما يعزز من ثقة المستثمرين بكفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الأزمات.

إن قواعد حوكمة الشركات تنظم منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصادقية لتلك القرارات، ومن أهمها فصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تُسِير أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في هذه الشركة، بما يضفي الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة.

وحرصاً من مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ودوره في بناء وتعزيز المصادقية وتأكيد الشفافية وإستشعاراً بالمسؤولية فإن مجلس الإدارة يسعى دائماً بالالتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة والخاصة بحوكمة الشركات وذلك وفقاً لما ورد في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية من قانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاته الخاص بإنشاء هيئة أسواق المال.

القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

إن هيكل مجلس الإدارة يتناسب مع حجم وطبيعة نشاط الشركة والمهام والمسؤوليات المناطة به، ويتكون مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف من (خمس أعضاء) بحيث يسمح له بتشكيل عدد كافٍ من اللجان المنبثقة منه في إطار متطلبات قواعد الحوكمة، وأغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين وعضوين مستقلين، وقد روعي التنوع في الخبرات والمهارات المتخصصة في تشكيل مجلس إدارة الشركة والذي بدوره يساهم في تعزيز الكفاءة في إتخاذ القرارات، ويخصص أعضاء مجلس الإدارة الوقت الكافي للإضطلاع بالمهام والمسؤوليات الممنوحة بهم بما في ذلك التحضير لإجتماعات المجلس واللجان التابعة له، وقد قام المجلس بتعيين أمين سر للمجلس من بين موظفي الشركة وتحديد مهامه وفقاً لقواعد حوكمة الشركات بما يتماشى مع المسؤوليات المكلف بها، كما تم تحديد مهام ومسؤوليات كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل واضح في السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

• نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة والمؤهلات العلمية والخبرات العملية وذلك على النحو الآتي:

الإسم	المنصب	المؤهلات العلمية والخبرات العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين أمين السر
السيد / عبد الحكيم فهد محمد الشايع	رئيس مجلس الإدارة - غير التنفيذي	<u>المؤهلات العلمية</u> - بكالوريوس إدارة أعمال – كلية جونز – أورلاندو - الولايات المتحدة الأمريكية عام 1982. - ماجستير إدارة أعمال – جامعة المدينة – الولايات المتحدة الأمريكية عام 1985. <u>الخبرات العملية</u> - خبرة عملية تقارب 38 عاماً في مجالات إدارة الأعمال، إدارة الأسهم، إدارة العقارات وإدارة الخدمات السياحية والترفيهية، حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في كلاً من :- 1- رئيس تنفيذي في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع 2013-2018. 2- نائب المدير العام في الشركة المتحدة للترفيه والسياحة 2006-2008. 3- مدير علاقات العملاء في شركة مجمعات الأسواق التجارية 1998-2006. 4- رئيس قسم إدارة الأسهم في شركة العقارات المتحدة 1992-1998. 5- إدارة البلدية 1983-1991. <u>كما أنه كان يشغل عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</u> 1- عضو مجلس إدارة في شركة مجمعات الأسواق التجارية 2016-2018. 2- عضو مجلس إدارة إتحاد التنس 2013-2015. 3- رئيس مجلس إدارة وعضو منتدب في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع 2013-2008. 4- عضو مجلس إدارة في شركة إيكاروس المتحدة للخدمات البحرية 2010-2011.	2020-06-29
السيد/ حسين سيد علي ناصر البهبهاني	عضو مجلس إدارة - تنفيذي	<u>المؤهلات العلمية</u> - بكالوريوس تكنولوجيا – تخصص علوم بحرية – كلية خفر السواحل الكندية – جامعة كيب بريتون – كندا عام 2005. - دبلوم علوم بحرية – تخصص ملاحية بحرية - كلية خفر السواحل الكندية – كندا عام 2005. <u>الخبرات العملية</u> - خبرة عملية تقارب 16 عاماً في مجالات العلوم البحرية وإدارة العمليات، حيث أنه يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي للعمليات في الشركة الوطنية للتنظيف - كما أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في كلاً من :- 1- مدير محطة إدارة الحاويات – شركة كي جي إل للنقل 2020-2016. 2- مدير محطة إدارة الحاويات – شركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل 2016-2014. 3- مساعد مدير محطة إدارة الحاويات – شركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل 2014-2010. 4- وزارة الداخلية – إدارة خفر السواحل الكويتية 2005 – 2010. <u>كما أنه يشغل حالياً عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</u> 1- شركة ميتال المتحدة لتقطيع المعادن. 2- شركة نجمة الشمال للملاحة. 3- شركة اكسيس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر. 4- شركة المحركات العالمية.	2020-06-29

2020-06-29	المؤهلات العلمية - بكالوريوس وماجستير في الهندسة الكهربائية 1981- 1984 - جامعة "ساوث داكوتا" - SDSU - الولايات المتحدة الأمريكية. الخبرات العملية - خبرة عملية تقارب 28 عاما في مجال تكنولوجيا المعلومات وفي قطاع النقل والإتصالات حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في وزارة المواصلات كان آخرها منصب " وكيل وزارة المواصلات " ، كما أنه شغل عدة مناصب في كلاً من :- 1- باحث علمي مشارك بمعهد الكويت للأبحاث العلمية. 2- منتدب لدى المركز الوطني لنظم المعلومات - وزارة التخطيط. 3- عضو هيئة تدريس - جامعة "ساوث داكوتا" - الولايات المتحدة الأمريكية. - كما أنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات / لجان الشركات/الهيئات التالية :- 1- عضو مجلس إدارة مؤسسة الموانئ الكويتية. 2- نائب رئيس مجلس إدارة المؤسسة العربية للإتصالات الفضائية -عربسات. 3- عضو مجلس إدارة وكلاء وزارات الخدمات - مجلس الوزراء الموقر. 4- عضو مجلس إدارة الجهاز المركزي لتكنولوجيا المعلومات - مجلس الوزراء الموقر. 5- عضو مجلس إدارة شركة الإتصالات المتنقلة - زين . 6- رئيس مجلس إدارة شركة الخدمات العامة - الهيئة العامة للإستثمار. 7- عضو مجلس إدارة مجموعة الإتصالات والمعلومات الإستشارية - CIG. 8- نائب رئيس مجلس إدارة شركة شروق باك لتصنيع الكروت الذكية. 9- رئيس لجنة مشروع إنشاء قانون هيئة الإتصالات وقانون إنشاء شركة الهاتف الثابت- مجلس الوزراء الموقر. 10- رئيس لجنة دراسة مشروع السكك الحديدية ومترو الانفاق- مجلس الوزراء الموقر. 11- رئيس لجنة متابعة قرارات مجلس الوزراء بشأن تنفيذ مشروع أنظمة النقل السريع . - كما أنه شغل عضوية العديد من اللجان الأخرى ذات الصلة بوزارة التخطيط والتنمية، وزارة الإعلام ، وزارة المواصلات وذات الصلة بمجال الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات. - علماً بأنه عضو في مجلس إدارة الشركة منذ عام 2017.	نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي	السيد/ عبد العزيز محمد عبدالعزيز العصيمي
2020-06-29	المؤهلات العلمية - ليسانس حقوق وشريعة - جامعة الكويت 1983. الخبرات العملية - خبرة عملية تقارب 37 عاما في مجال العمل القانوني. - حيث أنه يشغل حالياً منصب محامي أمام محكمة التمييز والدستورية منذ عام 2016 وحتى تاريخه. - كما أنه كان يشغل عدة مناصب قيادية كان أبرزها المناصب التالية :- 1- عضو هيئة التدريس منتدب بمعهد الدراسات القضائية والقانونية. 2- مدير إدارة المكتب الفني 2013-2016. 3- مدير إدارة التفتيش الفني 2012-2013. 4- رئيس قسم التفتيش الفني للجنح الخاصة 2006-2012. 5- رئيس قسم التفتيش الفني لقضايا المرور 2002-2006. 6- رئيس تحقيق كل من " محافظة الأحمدى 3 سنوات ، محافظة الفحيحيل سنتين ومحافظة الصباحية 5 سنوات.	عضو مجلس الإدارة - مستقل	السيد / سالم علي حسن اسماعيل
2020-06-29	المؤهلات العلمية	عضو مجلس الإدارة - مستقل	السيد / علي ماضي فيصل فيروز

	- ليسانس حقوق - جامعة بيروت العربية 1979. <u>الخبرات العملية</u> - خبرة عملية تقارب 41 عاما في عدة مجالات تابعة لوزارة الداخلية لدولة الكويت. - <u>كما أنه كان يشغل عدة مناصب قيادية كان أبرزها المناصب التالية :-</u> 1. مدير عام مديرية أمن محافظة الجهراء 2015 - 2018. 2. مدير عام الإدارة العامة لقوات الأمن الخاصة 2010-2015. 3. مساعد مدير عام الإدارة العامة لقوات الأمن الخاصة 2008-2010 4. مدير إدارة حماية الطائرات الكويتية 1998-2008 5. مدير إدارة الوحدات الخاصة 1993-1998 6. ضابط في إدارة الوحدات الخاصة 1982-1993. 7. ضابط في الإدارة العامة لخفر السواحل 1979-1982. • شغل سابقاً عدة عضويات في اللجان الأمنية على المستوى المحلي والدولي، كما أنه كلف في العديد من المهمات الرسمية الدولية في كلاً من دول (النمسا، فرنسا، الولايات المتحدة الأمريكية، ألمانيا). • حصل على كتب شكر وتقدير من كلاً من سفارة الولايات المتحدة الأمريكية والسفارة البريطانية في دولة الكويت وذلك لجهوده المبذولة في تحرير الكويت من العدوان الغاشم عام 1990. • كما أنه حصل على العديد من الدورات التدريبية المحلية والدولية في عدة مجالات ذات الصلة.		
2020-06-29	<u>المؤهلات العلمية</u> - بكالوريوس تجارة - تخصص محاسبة - مونتريال - كندا - 1996. - شهادة اعتماد للتدقيق الداخلي - إرنست أند يونغ - لندن. <u>الخبرات العملية</u> 1. (2020 - حتى تاريخه) الرئيس التنفيذي للموازنات وتطوير الأعمال. 2. (2004 - 2019) المدير الإقليمي للموازنات وتمويل المشاريع - الشركة الوطنية للتنظيف. 3. (1999 - 2004) مدقق داخلي رئيسي - مكتب إرنست أند يونغ - الكويت. 4. (1997 - 1999) محاسب - مكتب إنتربرايز جروب - مونتريال - كندا.	أمين سر مجلس الإدارة	السيد / مؤيد الشوا

• نبذة عن إجتماعات مجلس إدارة الشركة، وذلك من خلال البيان التالي :-

الاسم	اجتماع رقم (1) 11/02/2020	اجتماع رقم (2) 08/06/2020	اجتماع رقم (3) 28/06/2020	اجتماع رقم (4) 29/06/2020	اجتماع رقم (5) 30/06/2020	اجتماع رقم (6) 27/07/2020	اجتماع رقم (7) 27/07/2020	اجتماع رقم (8) 13/08/2020	اجتماع رقم (9) 12/11/2020	اجتماع رقم (10) 14/12/2020	اجتماع رقم (11) 28/12/2020
السيد / شهد سعيد إسماعيل رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي	✓	✓	✓								
السيد/ عبد الحكيم فهد محمد رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد/ محسن محمد بوشهري – نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	✓	✓	✓								
السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزیز العصيمي نائب رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي	✓	✓	✓								
السيد / حسين علي سيد ناصر البهبهاني عضو مجلس الإدارة – تنفيذي				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / سالم علي حسن اسماعيل عضو مجلس الإدارة – مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / علي ماضي فيصل فيروز عضو مجلس الإدارة – مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / مؤيد الشوا أمين سر مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2020/06/29 وفقاً لإجراءات رسمية وشفافة وتم بتاريخ 2020/06/29 تشكيل مجلس الإدارة وفقاً لما ورد في الجدول الموضح أعلاه.

• تسجيل وتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس الإدارة

وفقاً لما ورد في المادة رقم (114) من الباب الثامن "شركات المساهمة العامة" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات، ووفقاً لمتطلبات المادة رقم (2-6) من الفصل الثاني من كتاب حوكمة الشركات يقوم أمين سر مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بشكل دائم ومستمر بإعداد سجل خاص لمحاضر اجتماعات مجلس الإدارة مبنياً فيه تاريخ ومكان الاجتماع وتوقيت بداية ونهاية الاجتماع، كما يقوم أمين السر بالتنسيق مع رئيس مجلس الإدارة في كافة الأمور التي تتعلق بإعداد جدول الأعمال وإصدار الدعوات لأعضاء مجلس الإدارة معززاً بالوثائق ذات الصلة لضمان توافر جميع المعلومات لأعضاء المجلس مما يضمن لهم الوصول السريع للمعلومات وتحقيق أهداف المساهمين وأصحاب المصالح وذلك قبل ثلاثة أيام عمل على الأقل، بالإضافة إلى إعداد محاضر الاجتماعات بالمناقشات والمداولات بما فيها عمليات التصويت التي تمت وتبويبها وحفظها بحيث يسهل الرجوع إليها وتوقيعها من كل الحاضرين.

القاعدة الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

يلتزم مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بالمهام والمسؤوليات المنصوص عليها في القانون رقم (1) لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات، كما أن ميثاق عمل مجلس الإدارة المعتمد يعكس مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة بما يتوافق مع قواعد حوكمة الشركات، وقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2020/06 بتاريخ 2020/07/27

بتحديد وإعتماد صلاحيات رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى أن سلطات وصلاحيات مجلس الإدارة محددة 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".

قام مجلس الإدارة بالفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي، كما قام مجلس الإدارة خلال عام 2020 بتفويض الرؤساء التنفيذيين بالمهام والمسؤوليات والصلاحيات المنوطة بالإدارة التنفيذية.

• أهم إنجازات الإدارة التنفيذية خلال عام 2020

قامت اللجنة التنفيذية المكونة من الرؤساء التنفيذيين بعقد عدد (6) إجتماعات خلال عام 2020، وفيما يلي أهم إنجازات الإدارة التنفيذية:-

- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الإستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- وضع وتطوير نظام إدارة الموارد البشرية (HR Software) بالإضافة إلى تحديث نظام إدارة العقارات الخاصة بنشاط الشركة.
- 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.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- وضع آلية عمل واضحة فيما يتعلق بمتابعة القرارات والقوانين الرقابية ذات العلاقة بطبيعة عمل الشركة وذلك للتأكد من التطبيق والالتزام التام بها.
- إعداد مؤشرات الأداء الرئيسية الخاصة بجميع موظفي الشركة وتقييم مهامهم المنجزة بشكل دوري.

• أهم إنجازات مجلس الإدارة الحالية خلال عام 2020

- مراجعة سياسات وإجراءات الشركة وإعتمادها.
- تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة.
- متابعة تنفيذ المشاريع الإستراتيجية للشركة.
- اعتماد المهام والمسؤوليات والصلاحيات المنوطة بالرؤساء التنفيذيين.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- مناقشة وإعتماد تعديل الهيكل التنظيمي للشركة.
- تشكيل وإنتخاب رئيس ونائب رئيس لمجلس الإدارة وتشكيل اللجان المنبثقة من المجلس وإعادة تعيين أمين سر المجلس.
- تعديل مصفوفة الصلاحيات للشركة وإعتمادها.
- اعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- مناقشة مكافآت مجلس الإدارة، وتوزيعات الأرباح الخاصة بمساهمي الشركة ورفع توصية للجمعية العامة العادية.
- متابعة القضايا القانونية الهامة للشركة.
- مراجعة سياسات الحوكمة والإشراف العام على تطبيق قواعد حوكمة الشركات.

- مراجعة التقارير والتوصيات الصادرة عن لجنة التدقيق (تقارير المدقق الداخلي، تقرير الرقابة الداخلية (ICR)، والإطلاع على ملخص نتائج أعمال اللجنة.
- مراجعة التقارير والتوصيات الصادرة عن لجنة المخاطر، والإطلاع على ملخص نتائج أعمال اللجنة.
- مراجعة التقارير والتوصيات الصادرة عن لجنة الترشيحات والمكافآت (مناقشة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وإعتماد تقرير هيكل المكافآت للإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة، والإشراف على أعمال اللجنة بشأن عملية التقييم السنوي لأعضاء مجلس الإدارة).
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم وإجراءات الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- مراجعة عروض الأسعار الخاصة بتعيين المكاتب الاستشارية والموافقة على التعاقد مع مكتب خارجي للقيام بمهام التدقيق الداخلي ومكتب خارجي للقيام بمهام إدارة المخاطر.
- اعتماد التقرير المتكامل.
- الإطلاع على تعهد مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على سلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.
- اعتماد تقرير رئيس مجلس الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وتقرير الحوكمة.
- تدريب أعضاء مجلس الإدارة.
- اعتماد المكافآت السنوية لموظفي الشركة وفقاً لسياسة تقييم الأداء المتبعة لدى الشركة.
- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة العادية السنوية للشركة يتضمن متطلبات وإجراءات إستكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها.

• اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

تم بتاريخ 2020/06/29 انتخاب مجلس إدارة جديد من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين، وبناءً عليه قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2020/6 بتشكيل لجانه الثلاثة التالية أدناه، حيث تتمثل مدة عضوية اللجان فترة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز المدة المتبقية من مدة عضوية مجلس الإدارة والتي تنتهي في 2023/06/28 ، وفيما يلي اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة:

- 1- لجنة التدقيق.
- 2- لجنة إدارة المخاطر.
- 3- لجنة الترشيحات والمكافآت.

1- لجنة التدقيق

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2020/06/29 بتشكيل لجنة التدقيق وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة.

تتشكل لجنة التدقيق من بين أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وتتضمن عضوين مستقلين، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في تلك اللجنة، تتمثل فيما يلي:

م	لجنة التدقيق	المنصب	تاريخ التشكيل
1	السيد / عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة – غير تنفيذي	2020/06/29
2	السيد / سالم علي حسن اسماعيل	عضو اللجنة – مستقل	2020/06/29
3	السيد / علي ماضي فيصل فيروز	عضو اللجنة – مستقل	2020/06/29

تقوم لجنة التدقيق بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-7) من الفصل الخامس من كتاب حوكمة الشركات، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (4) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2020.

• مهام وإنجازات لجنة التدقيق :

- انتخاب رئيس للجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر للجنة.
- التوصية بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون والسيد/ فيصل صقر الصقر - مكتب BDO النصف وشركاه عن عام 2020 ، والتأكد من حيادية مراقبي الحسابات ومن أنهم من ضمن الأشخاص المسجلين لدى هيئة أسواق المال، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية وإعتماد أنعابهم المهنية.
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- الموافقة على تعيين مكتب مستقل خارجي للقيام بمهام التدقيق الداخلي، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة، ومناقشة المدقق الداخلي بشأنها، وتقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.
- مناقشة تقرير مراقبي الحسابات الخارجيين للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنه.
- الإطلاع على التعهدات الكتابية من الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.
- إعتماد خطة التدقيق الداخلي المقترحة عن عام 2020، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي واستعراض سير أعمال التدقيق بالنسبة لإدارات الشركة وردود الإدارات والتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على تعيين مكتب تدقيق مستقل للقيام بمهام إعداد تقرير الرقابة الداخلية (ICR)، ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير والتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مناقشة التقرير السنوي للجنة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة قبل تلاوته في الجمعية العامة العادية السنوية.

2- لجنة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بتاريخ 29/06/2020 بتشكيل لجنة إدارة المخاطر وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة.

تتشكل لجنة إدارة المخاطر من بين أعضاء مجلس الإدارة، وتتضمن ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في تلك اللجنة، تتمثل فيما يلي:

م	إدارة المخاطر	المنصب	تاريخ التشكيل
1	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة - غير تنفيذي	2020/06/29
2	السيد/ حسين علي سيد ناصر البهيهاني	عضو اللجنة - تنفيذي	2020/06/29
3	السيد / سالم علي حسن اسماعيل	عضو اللجنة - مستقل	2020/06/29

تقوم لجنة إدارة المخاطر بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها 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 خلال عام 2020.

• مهام وإنجازات لجنة إدارة المخاطر:

- انتخاب رئيس للجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر للجنة.
- الموافقة على تعيين مكتب مستقل خارجي للقيام بمهام إدارة المخاطر، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتقييم نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة، وذلك لتحديد أوجه القصور، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة.
- مراجعة وتعديل مصفوفة الصلاحيات ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة المسائل التي تثيرها لجنة التدقيق المرتبطة والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر في الشركة من خلال مناقشة الملاحظات الواردة في تقرير الرقابة الداخلية والتأكد من أنه تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير المذكور.
- مناقشة نموذج الإفصاح عن تأثير الأحداث الناتجة عن إنتشار فيروس كورونا المستجد على البيانات المالية للفترة المنتهية في 2020/06/30.
- مراجعة وإعتماد تقرير التعاملات مع الاطراف ذات الصلة وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها الى مجلس الادارة.

3- لجنة الترشيحات والمكافآت

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2020/06/29 بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة.

تتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من بين أعضاء مجلس الإدارة، وتتضمن ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي، تتمثل فيما يلي:

م	لجنة الترشيحات والمكافآت	المنصب	تاريخ التشكيل
1	السيد/ عبد الحكيم فهد محمد الشايع	رئيس اللجنة - غير تنفيذي	2020/06/29
2	السيد/ حسين علي سيد ناصر البهيهاني	عضو اللجنة - تنفيذي	2020/06/29
3	السيد / سالم علي حسن اسماعيل	عضو اللجنة - مستقل	2020/06/29

تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في المادة رقم (4-3) من الفصل الرابع من كتاب "حوكمة الشركات"، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (4) إجتماعات خلال عام 2020.

• مهام وإنجازات لجنة المكافآت والترشيحات :

- انتخاب رئيس للجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر للجنة.
- التوصية بقبول الترشيح لعضوية مجلس الإدارة.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
- اعتماد تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة، ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة.
- اعتماد تقرير هيكل المكافآت وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال المتضمن المكافآت والمزايا الوظيفية الممنوحة لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية والتأكيد على أن يعرض التقرير المذكور على الجمعية العامة العادية للمساهمين، ورفع التوصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- اعتماد المكافآت السنوية لموظفي الشركة وفقاً للسياسة المعتمدة من مجلس الإدارة، ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لإعتماده.
- الموافقة على استقالة الرئيس التنفيذي للشركة والموافقة على تعيين الرؤساء التنفيذيين للشركة.
- مناقشة تعديل الهيكل التنظيمي للشركة، ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.

• آلية حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

تقوم الشركة الوطنية للتنظيف بخلق قنوات اتصال مباشرة بين أمانة سر مجلس الإدارة وأعضاء المجلس، وتوفير التقارير وموضوعات النقاش الخاصة بالاجتماعات قبل وقت كاف لمناقشتها لإتخاذ القرارات بشأنها، كما تقوم الإدارة التنفيذية على تطوير البنية الأساسية لنظم تكنولوجيا المعلومات، وعلى وجه الخصوص النظم الخاصة بالتقارير، وذلك للتأكد من أن كافة التقارير يتم إعدادها على درجة كبيرة من الجودة والدقة، وأنه يتم تقديمها إلى أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب وذلك من أجل تسهيل عملية اتخاذ القرارات في التوقيت المناسب.

القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

• تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.

قام مجلس الإدارة خلال عام 2020 بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، وتتكون من عضو غير تنفيذي وعضو تنفيذي وعضو مستقل، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (4) إجتماعات خلال عام 2020، تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمهامها ومسؤوليتها وفقاً لميثاق عمل اللجنة المعتمد من قبل مجلس الإدارة، حيث قامت اللجنة بدراسة كتب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة، كما قامت اللجنة بدراسة طلبات الترشيح الخاصة بالإدارة التنفيذية ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة، كما توصي اللجنة بالمكافآت المقررة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد المكافآت وفقاً لمعايير تقييم الأداء الوظيفي وأهداف الأداء قصيرة وطويلة الأجل والنتائج التي تحققها الشركة وذلك بما لا يتعارض مع سياسة المكافآت المعتمدة من مجلس الإدارة ومع القانون رقم (1) لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وعرضها على مجلس الإدارة لإعتماده.

• مكافآت ومزايا أعضاء مجلس الإدارة

يتم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة من خلال منهجية التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة شاملاً أداء الرئيس و نائب الرئيس، حيث يتم إجراء التقييم بشكل سنوي ويتم مراجعة واعتماد التقييم من قبل مجلس الإدارة، كما يتم تقييم الأداء من خلال مؤشرات أداء موضوعية (KPIs) لتقييم مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء

المجلس، بالإضافة إلى مجموعة من مؤشرات قياس الأداء والتي تعكس مدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية.

يلتزم نظام المكافآت لمجلس الإدارة وفقاً للقانون رقم (1) لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

تتم الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة العادية وذلك بناء على توصية مجلس الإدارة وتوصية لجنة الترشيحات والمكافآت.

يجوز إعفاء عضو مجلس الإدارة المستقل من الحد الأعلى للمكافآت سالفه البيان وذلك بناء على موافقة الجمعية العامة العادية.

• مكافآت وحوافز الإدارة التنفيذية

يتم تحديد فئات المكافآت الثابتة والمتغيرة الخاصة بالإدارة التنفيذية وفقاً لما يلي:

- المكافآت الثابتة (الرواتب، والمزايا وما إلى ذلك).
- المكافآت المتغيرة (المكافأة السنوية وفقاً لمعايير تقييم الأداء الوظيفي وأهداف الأداء قصيرة وطويلة الأجل والنتائج التي تحققها الشركة).

• تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

قامت لجنة الترشيحات والمكافآت بمناقشة " هيكل تقرير المكافآت " وفقاً لما نصت عليه قواعد حوكمة الشركات والمتضمن كشف تفصيلي لجميع المكافآت والمزايا والبدلات الممنوحة لرئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس إدارة الشركة وأعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وتم الموافقة عليه، كما تضمن التقرير تفاصيل الرواتب السنوية والمكافآت والبدلات والمزايا الممنوحة لقائمة أعضاء الإدارة التنفيذية التي شملت كلاً من الرؤساء التنفيذيين والمدير المالي.

أوصي مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 ، كما أوصت لجنة الترشيحات والمكافآت بأن يتم تلاوة تقرير المكافآت المذكور أعلاه على الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين، علماً بأن إجمالي المبالغ الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية والمدير المالي للشركة (الرواتب السنوية والمكافآت والمزايا المالية الأخرى والبدلات) بلغت قيمتها 324,567 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31.

القاعدة الرابعة : ضمان نزاهة التقارير المالية

• التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

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

• تشكيل لجنة التدقيق

قام مجلس الإدارة خلال عام 2020 بتشكيل لجنة التدقيق وبدوره قامت لجنة التدقيق بانتخاب رئيساً لها، وتقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في قواعد الحوكمة ووفقاً لميثاق عمل لجنة التدقيق المعتمد من مجلس الإدارة، وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من ضمنهم عضوين مستقلين، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في تلك اللجنة، وتم تحديد مدة عضوية اللجنة ثلاثة سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، وتتمتع اللجنة بالإستقلالية التامة كما أنه من بين أعضاء اللجنة عضو يمتلك خبرة عملية في المجالات المحاسبية والمالية، هذا وقد قامت اللجنة بعقد عدد (4) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2020 ، حيث إجتمعت بشكل دوري مع مراقبي الحسابات الخارجيين ومع المدقق الداخلي.

• لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال فترة عمل اللجنة.

• استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي

إعتمدت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للتنظيف المنعقدة بتاريخ 2020/06/29 تعيين مراقبي الحسابات كلاً من السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون والسيد/ فيصل صقر الصقر - مكتب BDO النصف وشركاه عن عام 2020 ، حيث أنهم من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال، كما تم مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقبي حسابات الشركة، وذلك بناءً على توصية كل من لجنة التدقيق ومجلس إدارة الشركة، كما تتأكد اللجنة من كون مراقب الحسابات الخارجي مستقلاً عن الشركة وعن مجلس إدارتها، وعدم قيامه بأعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتي قد تؤثر على الحيادية أو الإستقلالية، علماً بأن ممثلي مراقبي الحسابات قد قاما بحضور جميع الإجتماعات الخاصة بإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية عن عام 2020 وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة والتأكد من إستقلالية مراقب الحسابات، كما أن مراقب الحسابات يقوم بتلاوة التقرير المعد من قبله على مساهمي الشركة في الجمعية العامة العادية.

القاعدة الخامسة : وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

• وحدة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن إنشاء وحدة مستقلة لإدارة المخاطر، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة إدارة المخاطر، وخلال عام 2020 قام مجلس الإدارة من خلال لجنة المخاطر بتعيين مكتب خارجي مستقل للقيام بأعمال وحدة إدارة المخاطر وفقاً للسياسة المعتمدة، حيث قام المكتب الخارجي بوضع الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة المخاطر من خلال إعداد منهجية عمل إدارة المخاطر لتكون الشركة قادرة على أداء مهامها الرئيسية والمتمثلة في قياس ومتابعة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، ويتمتع القائمون على المكتب الخارجي بالإستقلالية حيث يتبعون مباشرة لجنة

إدارة المخاطر، فضلاً عن تمتعهم بقدر كبير من الصلاحيات من أجل القيام بمهامهم على أكمل وجه وليس لهم أى سلطات أو صلاحيات مالية، ويتوافر لدى المكتب الخارجى الكوادر البشرية المؤهلة والتي تتمتع بالكفاءات المهنية والقدرات الفنية.

• تشكيل لجنة إدارة المخاطر.

قام مجلس الإدارة خلال عام 2020 بتشكيل لجنة إدارة المخاطر، وتتضمن ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً فى تلك اللجنة، وقد قامت اللجنة خلال عام 2020 بعقد عدد (5) إجتماعات بشكل دورى، وتقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد فى قواعد الحوكمة ووفقاً لميثاق عمل لجنة إدارة المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.

• أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

يتوافر لدى الشركة مجموعة من أنظمة الضبط والقواعد الرقابية التي تغطي جميع أنشطة الشركة وإداراتها، وتعمل هذه النظم والقواعد على الحفاظ على سلامة المركز المالى للشركة ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها، ويعكس الهيكل التنظيمي في الشركة ضوابط الرقابة المزدوجة "Four Eyes Principles" وتشمل التحديد السليم للسلطات والمسؤوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح، الفحص والرقابة المزدوجة والتوقيع المزدوج.

وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة التدقيق بالتعاقد مع مكتب استشاري خارجي مستقل للقيام بمراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة وإصدار تقرير الرقابة الداخلية (ICR) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، حيث تم تزويد الهيئة بالتقرير خلال المهلة المحددة، كما يقوم المجلس من خلال لجنة التدقيق بمتابعة الملاحظات الواردة فى التقرير المذكور للتأكد من معالجتها وتسويتها.

• وحدة التدقيق الداخلي

قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن إنشاء وحدة التدقيق الداخلي تتبع لجنة التدقيق وبالتبعية لمجلس الإدارة، كما قام مجلس الإدارة فى إجتماعه المذكور أعلاه بإعتماد ميثاق وسياسة التدقيق الداخلي، وخلال عام 2020 قام مجلس الإدارة بإعتماد توصية لجنة التدقيق بتعيين مكتب خارجي مستقل للقيام بأعمال وحدة التدقيق الداخلي، ويتولى المكتب الخارجى المسئول مهام التدقيق على إدارات وعمليات الشركة وإعداد تقارير التدقيق داخلي وذلك وفقاً لخطة العمل المعتمدة.

القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الاخلاقية

• معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

تم إعتداد ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية وسياسة تعارض المصالح فى 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 قامت الشركة بتعميم وتوقيع ميثاق السلوك المهني وأخلاقيات العمل من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأيضاً من جميع موظفي الشركة.

• السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح

وضع مجلس الإدارة سياسات لتعارض المصالح من ضمن سياسة معايير أخلاقيات العمل المعتمدة من قبل مجلس الإدارة تغطي كافة الأمور المتعلقة بتعارض المصالح آخذاً فى الإعتبار قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ومع قواعد حوكمة الشركات، 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.
- كما أنه يتعين على رئيس مجلس الإدارة تبليغ الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها، ويرفق بهذا التبليغ تقرير خاص من مراقب الحسابات.

القاعدة السابعة : الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

• آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح

إن الإفصاح الدقيق يعتبر أداة فعالة للتأثير في سلوك الشركة وتقييم أدائها ولتعزيز ثقة المساهمين والمستثمرين في الشركة، والتزاماً من مجلس الإدارة لإرساء بيئة عمل تتمتع بالشفافية فقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإنشاء وإعتماد سياسة مفصلة خاصة بالإفصاح والشفافية تتضمن تحديد المعلومات الجوهرية التي يتعين الإفصاح عنها فضلاً عن كيفية ونوعية الإفصاحات اللازمة، كما يتم بشكل دوري مراجعة تلك السياسات والإجراءات للتأكد من مواكبتها لأفضل الممارسات الريادية المعمول بها في هذا الشأن، حيث تتضمن الإفصاحات عن المعلومات المالية وغير مالية التي تتعلق بالوضع المالي للشركة، كما أن الشركة تفصح بالدقة والشفافية وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال وشركة بورصة الكويت.

• سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

لدى الشركة سجل بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، بحيث يشمل السجل الإفصاحات الخاصة بـ " الإفصاح عن الأسهم المدرجة للشخص المطلع و ابنائه القصر المشمولين بولايته في الشركة المدرجة المطلع عليها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر " ، والإفصاحات الخاصة بـ " إفصاح الشخص المطلع لدى الشركة المدرجة بعد التعامل في الأوراق المالية للشركة المدرجة أو الشركة الأم"، ويتضمن الإقرارات والتعهدات المقدمة بصفتهم أشخاص مطلعين، كما يحق لمساهمي الشركة الإطلاع على السجل دون أي رسوم أو مقابل.

• وحدة شئون المستثمرين

قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة وإنشاء وحدة تنظم شئون المستثمرين، حيث تكون هذه الوحدة مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمساهمين والمستثمرين المحتملين لها حيث تتمتع وحدة شئون المستثمرين بالإستقلالية المناسبة، وعلى نحو يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتقارير في الوقت المناسب وبشكل دقيق، و يكون ذلك من خلال كلاً من الموقع الإلكتروني للشركة، وصفحة الشركة في الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت للأوراق المالية.

• تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات

تقوم الشركة باستمرار بتطوير وتحديث البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات من خلال تشغيل التطبيقات والبرامج المصاحبة لها، حيث قامت الشركة خلال عام 2020 بالتعاقد مع شركة متخصصة للقيام بمهام تعديل وتحديث الموقع الإلكتروني للشركة، بالإضافة إلى العديد من البرامج المستخدمة ضمن إطار أعمال الشركة، وبرامج الأمن والحماية.

لدي الشركة موقع إلكتروني يحتوي على كافة المعلومات والبيانات والإفصاحات اللازمة من خلال قسم خاص لحوكمة الشركات ولوحدة شؤون المستثمرين، ويتم بشكل دوري تحديث كافة المعلومات والبيانات.

القاعدة الثامنة : احترام حقوق المساهمين

• حماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة 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، حيث تقوم الشركة بمعاملة جميع المساهمين بالتساوي دون تمييز، ولا تقوم الشركة بحجب أي معلومة أو حق من حقوق المساهمين، 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 الاندماج أو بيع جزء كبير من أصولها أو التنازل عن شركات تابعة لها.
- حق المساهمة في عملية اتخاذ القرار على أية تغييرات جذرية تجري في الشركة.
- حق التعامل مع جميع المساهمين بالمساواة فيما بينهم دون تمييز.

• سجل خاص لدى وكالة المقاصة لضمان متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين

لدي الشركة سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة تقيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، حيث يحق لجميع المساهمين الاطلاع على ذلك السجل، كما يتم التعامل مع البيانات الواردة في السجل المذكور وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية بما لا يتعارض مع قانون هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

• تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في اجتماعات الجمعية العامة للشركة

تشجع الشركة مساهميهيها على حضور اجتماعات الجمعية العامة للشركة أو تفويض من ينوب عنهم للحضور والتصويت في حال عدم تمكنهم من حضور تلك الاجتماعات، حيث تنشر الشركة كافة إخطارات الجمعية والمرفقات الإيضاحية إلى مساهميهيها وذلك قبل وقت كاف من انعقاد الجمعية من خلال موقع الشركة الإلكتروني وأيضاً من خلال الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت للأوراق المالية، كما يتم توجيه الدعوة إلى حضور إجتماع الجمعية متضمنة جدول الأعمال والزماني ومكان انعقاد الاجتماع عن طريق الإعلان مرتين في صحيفتين محليتين، كما تقوم الشركة بتنظيم اجتماعات الجمعية العامة وتضمين بنود جدول الأعمال الحد الأدنى من البنود المطلوبة وفقاً لما ورد في قواعد حوكمة الشركات والقوانين واللوائح المنظمة لذلك، ويتاح للمساهمين المشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية العامة، ومناقشة الموضوعات المدرجة فيه وتوجيه الأسئلة، كما تحرص الشركة على ممارسة جميع المساهمين حق التصويت دون أي عوائق.

القاعدة التاسعة : إدراك دور أصحاب المصالح

• النظم والسياسات التي تكفل الاعتراف وحماية أصحاب المصالح

يؤكد مجلس الإدارة أن حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة من مساهمين، مستثمرين موظفين، دائنين، عملاء وموردين كلها مصادرة ، كما تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها معهم ، حيث أن مجلس إدارة الشركة يعتمد سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد الأساسية التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح، وذلك وفقاً لما استقرت عليه القوانين الصادرة في هذا الشأن، تتضمن تلك السياسات والإجراءات المعتمدة فيما يلي:

- التعامل مع مجلس الإدارة وأصحاب المصلحة يتم بذات الشروط التي تطبقها الشركة مع مختلف الأطراف من أصحاب المصالح دون أي تمييز أو أي تفضيل.
- تعويض أصحاب المصلحة في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها وتحميها العقود المبرمة معهم.
- التحقق من أن العقود المبرمة بين أصحاب المصلحة والشركة تتضمن توضيحاً مفصلاً في حال وجود أي خلاف أو نزاع.
- آليات لبناء علاقات جيدة بين العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
- آليات لتسوية الشكاوى أو الخلافات التي يمكن أن تنشأ بين الشركة وأصحاب المصلحة.

• تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

في سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين يؤخذ بعين الاعتبار ألا يحصل أي من أصحاب 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.

تقوم الشركة على تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطتها المختلفة من خلال توفير المعلومات والبيانات المتعلقة بذلك في الوقت المناسب وبالشفاافية الكاملة، وذلك عن طريق اعتماد سياسة توفر لأصحاب المصالح فيها إمكانية الإبلاغ عن ممارسات غير سليمة قد يتعرضون إليها من قبل الشركة، مع توفير الحماية المناسبة للأطراف التي تقوم بالإبلاغ.

القاعدة العاشرة : تعزيز وتحسين الأداء

● **حصول أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية**
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.
قام مجلس الإدارة بوضع سياسة لتدريب أعضاء مجلس الإدارة، كما تم تزويد مجلس الإدارة خلال عام 2020 بالدورات اللازمة والخاصة بحوكمة الشركات واري تعديلات عليها.

● **تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية**
قامت الشركة بوضع نظم وآليات لتقييم أداء كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل سنوي، وذلك من خلال مجموعة من مؤشرات قياس الأداء الرئيسية (KPIs) (Key Performance Indicators) والتي ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة ولتحديد جوانب الضعف ومعالجتها بما يتوافق مع مصلحة الشركة، كما قام أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت وبالتبعية أعضاء مجلس الإدارة بإعتماد نموذج تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة.

● **خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة**
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.
كما قام مجلس الإدارة بمناقشة وإعتماد التقرير المتكامل المعد من قبل 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 الاجتماعية

● **تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع**
أخذت الشركة الوطنية للتنظيف بعين الاعتبار مدى أهمية إدراك الشركة للمسؤولية الاجتماعية التي ترتبط بعدد من القيم والمعايير الإنسانية السامية والتي تعزز مفهوم الإستدامة والتي بدورها تحقق التنمية الاقتصادية والاجتماعية، وبناءً عليه قام مجلس الإدارة بإعتماد سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة.

● **نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي**

تقوم الشركة بوضع برامج توعوية وتنقيفية مناسبة تكفل الإلمام الجيد للعاملين لدى الشركة بأهداف المسؤولية الاجتماعية بما يساهم في الإرتقاء بمستوى أداء الشركة، كما تقوم الشركة بدعم وتشجيع العمالة الوطنية، ورفع كفاءتها وإعطاء الأولوية في التوظيف للمواطن الكويتي، كما قامت المجموعة خلال عام 2020 بالمساهمة بأعمال إنشاء حدائق زراعية، المساهمة في يوم التنظيف العالمي، والمساهمة في تعقيم بعض مناطق الحجر الصحي المخصصة من دولة الكويت.



تقرير لجنة التدقيق 2020

الشركة الوطنية للتنظيف
ش.م.ك عامة



تقرير لجنة التدقيق عن عام 2020 الشركة الوطنية للتنظيف

إيماءً إلى حرصنا على التطبيق الأمثل لمتطلبات هيئة أسواق المال والإمتثال لقواعد حوكمة الشركات، يسرنا أن نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق والمتضمن إنجازات ومهام لجنة التدقيق عن عام 2020.

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 الخارجيين، التوصية بتعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي أو تعيين مكتب إستشاري خارجي، مراجعة وإقرار خطة عمل التدقيق الداخلي، مراجعة ومتابعة تقرير التدقيق الداخلي، إعداد وتقييم نظم الرقابة الداخلية والإجراءات الخاصة بمراقبة الإلتزام بالقوانين مع الجهات الرقابية.

تم بتاريخ 2020/06/29 إنتخاب مجلس إدارة جديد وإعادة تشكيل لجنة التدقيق، وبناء عليه قامت لجنة التدقيق بإنتخاب رئيس اللجنة وتعيين أمين السر، حيث تتألف لجنة التدقيق الحالية من ثلاثة أعضاء بينهم عضوين مستقلين.

قامت اللجنة بعقد عدد (4) إجتماعات وبشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2020.

وفيما يلي ملخص بأعمال اللجنة خلال عام 2020 والتي تتمثل فيما يلي:

مراجعة البيانات المالية

قامت لجنة التدقيق بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ومراجعة تقرير مراقبي الحسابات عن عام 2020 وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة وقامت بإبداء الرأي والتوصية بشأنها ولم يكن هناك أية إعتراض على تلك التوصيات من مجلس إدارة الشركة.

التعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية

قامت الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتقديم تعهدات كتابية بسلامة ونزاهة البيانات المالية المرحلية والسنوية عن عام 2020 والتعهد بأن البيانات المالية تم عرضها بشكل صحيح وعادل وأنها تشمل على كافة النواحي المالية والتشغيلية والتي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.

مراقب الحسابات الخارجي

أوصت لجنة التدقيق خلال عام 2020 بتعيين مراقبي حسابات الشركة كلاً من السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون، وإعادة تعيين السيد/ فيصل صقر الصقر - مكتب BDO النصف وشركاه وقام مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية بالموافقة على تلك التوصية، كما قامت اللجنة بتحديد أتعاب مراقبي الحسابات ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة، علماً بأن مراقبي الحسابات مسجلين لدى هيئة أسواق المال، كما أن ممثلي مراقبي الحسابات قاموا بحضور جميع الإجتماعات الخاصة بإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية عن عام 2020 وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة والتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات.

نظم الرقابة الداخلية

حرصاً من إدارة الشركة على التأكد من تطبيق نظم الرقابة الداخلية ووفقاً لتعليمات 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 2020/12/31 ، كما قامت اللجنة بمراجعة نتائج تقرير الرقابة الداخلية (ICR) عن عام 2019 وقامت بالتوصية بإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير، كما قامت اللجنة بالتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن العديد من الملاحظات الواردة في التقرير المذكور.

تقارير المدقق الداخلي

قامت اللجنة بتعيين مكتب تدقيق خارجي مستقل جديد خلال عام 2020 للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وتم الموافقة عليه من قبل مجلس الإدارة، كما قامت اللجنة بإستعراض خطة عمل التدقيق الداخلي للشركة ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتمادها، وقامت اللجنة أيضاً بإستعراض تقارير التدقيق الداخلي عن عام 2020 ورفع توصية لمجلس الإدارة بالملاحظات الواردة في التقارير المذكورة، كما أن اللجنة تقوم بمتابعة الملاحظات الواردة في للتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

تقرير لجنة التدقيق عن عام 2019

قامت اللجنة خلال عام 2020 بإعتماد تقرير لجنة التدقيق عن عام 2019.

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.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

رئيس لجنة التدقيق



الشركة الوطنية للتنظيف

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية

في 31 ديسمبر 2020

مع

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

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

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2020
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

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 2020، 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 الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020 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 وملزمة لتوفير أساساً لرأينا.

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 28 من الإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة والخاص بصور حكم قضائي لصالح المجموعة، أن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر 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 باحتساب 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 والإنخفاض في قيمة هذه الذمم مبنية بإيضاح (3/12) حول البيانات المالية المجمعة.

ب- إنخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (9) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 5,102,854 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 المجمع للمجموعة وكذلك الأحكام التي مارستها 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 (3/8) حول البيانات المالية المجمعة.

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

فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، فقد قمنا بمراجعة أعمار الذمم التجارية المدينة، وأيضاً مراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الإنخفاض في القيمة، واختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية مع الأخذ بعين الاعتبار كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة بالبيانات المالية المجمعة. وقد قامت المجموعة بإثبات مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 1,438,978 دينار كويتي.

وفيما يتعلق بالإنخفاض في قيمة الشهرة فقد قمنا بتقييم مدى معقولة الافتراضات الرئيسية التي استندت إليها إدارة "المجموعة" عند تقديرها للإنخفاض في القيمة والذي أظهر وجود إنخفاض بمبلغ 150,000 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، فقد تم تقييم مدى كفاية إفصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة 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 مسئوليتنا 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 إلا 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:

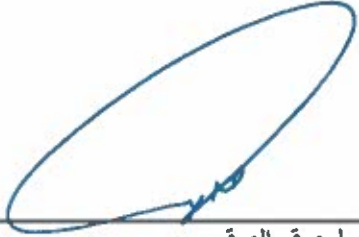
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل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

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

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

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المالية 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 وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية 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 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجموع.


فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه
راشد أيوب يوسف الشداد
مراقب حسابات ترخيص رقم 77 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

28 مارس 2021
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	إيضاح	
-			الموجودات
64,929,101	63,879,202	6	الموجودات غير المتداولة
209,022	185,093	7	ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,252,854	5,102,854	8	موجودات حق الإستخدام
458,088	459,092	9	الشهرة
70,849,065	69,626,241		إستثمارات بقيمة العفلة من خلال النخل الشامل الآخر
2,320,031	2,302,767		الموجودات المتداولة
23,633,778	24,665,655	10	مخزون مستلزمات وقطع غيار
4,811,595	3,949,892	11	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
89,546	42,437		مستحق من أطراف ذات صلة
2,203,836	200,000	12	إستثمارات بقيمة العفلة من خلال الربح أو الخسارة
3,632,358	4,684,581	13	ودائع لأجل
36,691,144	35,845,332		النقد والتد المبادل
107,540,209	105,471,573		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	14	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,606,708	3,606,708	15	إحتياطي قانوني
585,360	585,360	16	إحتياطي إختياري
(539,435)	(653,431)		إحتياطي التغيير في القيمة العادلة
(1,080,071)	(1,080,071)	17	أسهم خزينة
(769,226)	(774,279)		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
1,896,587	(523,148)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
36,034,403	33,495,619		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,171,899	1,134,616		حصص غير مسيطرة
37,206,302	34,630,235		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
30,710,159	32,058,817	18	أروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير الجاري
157,947	112,664	8	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير الجاري
7,014,141	7,026,024		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
37,882,247	39,197,505		المطلوبات المتداولة
19,186,064	17,675,116	18	أروض وتسهيلات بنكية - الجزء الجاري
57,012	82,110	8	مطلوبات عقود إيجار - الجزء الجاري
13,208,584	13,886,607	19	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
32,451,660	31,643,833		مجموع المطلوبات
70,333,907	70,841,338		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
107,540,209	105,471,573		

عبدالعزیز محمد عبدالعزیز العصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالحكيم فهد محمد الشايح
رئيس مجلس الإدارة



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

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

بيان الربح أو الخسارة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	إيضاح
39,205,081	35,907,665	إيرادات العقود
(33,384,878)	(33,937,407)	تكاليف العقود
5,820,203	1,970,258	مجمّل الربح
(2,851,645)	(2,877,598)	20 مصاريف عمومية وإدارية
778,772	633,419	21 إيرادات أخرى
-	22,122	إعفاءات إيجار
24,747	-	توزيعات نقدية
-	(47,109)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من
(650,500)	(1,438,978)	11 خلال الربح أو الخسارة
(750,000)	(150,000)	10 خسائر إنتمانية متوقعة
46,673	36,274	8 إنخفاض في قيمة الشهرة
(748,954)	(605,406)	إيرادات فوائد
1,669,296	(2,457,018)	مصاريف تمويلية
(58,521)	-	صافي (خسارة) / ربح السنة قبل احتساب ضريبة دعم
(30,000)	-	العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,580,775	(2,457,018)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي (خسارة) / ربح السنة
1,590,804	(2,419,735)	العائد إلى:
(10,029)	(37,283)	مساهمي "الشركة الأم"
1,580,775	(2,457,018)	حصص غير مسيطرة
		صافي (خسارة) / ربح السنة
		(خسارة) / ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" /
6.84	(10.46)	22 (فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	
1,580,775	(2,457,018)	صافي (خسارة)/ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
(24,256)	(5,053)	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
(321,482)	(113,996)	
(345,738)	(119,049)	الدخل الشامل الآخر للسنة
1,235,037	(2,576,067)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائدة الى:
1,245,066	(2,538,784)	مساهمي "الشركة الأم"
(10,029)	(37,283)	حصص غير مسيطرة
1,235,037	(2,576,067)	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجميع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرحلية/خصائر متراكمة	إحتياطي ترجمة صلات إيجابية	أسهم خزينة	إحتياطي الأثر في القيمة المعادلة	إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
37,499,127 (312,299) (1,162,663) 1,580,775 (345,738)	1,234,828 - - (10,029) -	36,264,299 (312,299) (1,162,663) 1,590,804 (345,738)	1,636,379 - (1,162,663) 1,590,804 -	(744,970) - - - (24,256)	(767,772) (312,299) - - -	(217,953) - - - (321,482)	585,360 - - - -	3,438,775 - - - -	7,359,681 - - - -	24,974,799 - - - -
1,235,037 - (52,900)	(10,029) - (52,900)	1,245,066 - -	1,590,804 (167,933) -	(24,256) - -	- - -	(321,482) - (539,435)	- - 585,360	- 167,933 3,606,708	- - 7,359,681	- - 24,974,799
37,206,302	1,171,899	36,034,403	1,896,587	(769,226)	(1,080,071)	(539,435)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
37,206,302 (2,457,018) (119,049)	1,171,899 (37,283) -	36,034,403 (2,419,735) (119,049)	1,896,587 (2,419,735) -	(769,226) (5,053)	(1,080,071) -	(539,435) (113,996)	585,360 -	3,606,708 -	7,359,681 -	24,974,799 -
(2,576,067)	(37,283)	(2,538,784)	(2,419,735)	(5,053)	-	(113,996)	-	-	-	-
34,630,235	1,134,616	33,495,619	(523,148)	(774,279)	(1,080,071)	(653,431)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
الرصيد في 1 يناير 2019 شراء أسهم خزينة توزيعات أرباح مضاي ربيع/خصائر) السنة الخصائر الشاملة الأخرى للسنة إجمالي (الخصائر)/الأصل الشامل للسنة المحول إلى الإحتياطي القانوني التغير في حصص غير مسيطرة الرصيد في 31 ديسمبر 2019										
الرصيد في 1 يناير 2020 صافي خسائر السنة الأصل الشامل الآخر للسنة إجمالي الأصل الشامل للسنة الرصيد في 31 ديسمبر 2020										

الرصيد في 1 يناير 2020
صافي خسائر السنة
النخل التامل الآخر للسنة
إجمالي النخل التامل للسنة
الرصيد في 31 ديسمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2019
شراء أسهم حربية
توزيعات أرباح
صافي ربح/خسارة السنة
النخل و النخل الأخرى للسنة
إجمالي (النخل و)النخل التامل للسنة
النخل إلى الإحتياطي القانونى
التغير في حصص غير مسيطرة
الرصيد في 31 ديسمبر 2019

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

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

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	إيضاح
1,580,775	(2,457,018)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح السنة
3,639,217	6,289,195	تعديلات:
59,721	81,208	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(480,265)	(259,175)	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
750,000	150,000	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
650,500	1,238,978	خسارة إنخفاض في قيمة الشهرة
(153,562)	(147,413)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(24,747)	-	مخصص إنقعت الحاجة إليه
-	47,109	توزيعات نقدية
(46,673)	(36,274)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,459,610	2,250,279	فوائد ودائع
12,168	11,026	تكاليف تمويل - قروض وتسهيلات بنكية
-	(22,122)	فوائد مطلوبات عقود إيجار
691,991	677,916	إعفاءات إيجار
8,138,735	7,823,709	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(218,280)	17,264	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(2,056,403)	(2,094,292)	مخزون مستلزمات وقطع غيار
694,201	746,703	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,606,652	678,023	مستحق من أطراف ذات صلة
9,164,905	7,171,407	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(527,417)	(666,033)	النقد الناتج من العمليات
(50,425)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(20,095)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(30,000)	-	حصة الزكاة المدفوعة
8,536,968	6,505,374	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(31,653,374)	(5,335,156)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
1,497,923	278,839	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,098,811)	2,003,836	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
24,747	-	ودائع لأجل
46,673	36,274	توزيعات نقدية مستلمة
(32,182,842)	(3,016,207)	فوائد ودائع مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(312,299)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
26,420,494	(1,125,676)	المدفوع لشراء أسهم خزينة
(53,784)	(66,368)	قروض وتسهيلات بنكية
(1,471,778)	(2,250,279)	المدفوع من مطلوبات عقود إيجار
(1,078,426)	-	أعباء تمويلية مدفوعة
(52,900)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
23,451,307	(3,442,323)	التغير في حصص غير مسيطرة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
-	41,993	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(194,567)	88,837	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
(446,454)	(641,021)	صافي النقد والنقد المعادل في بداية السنة
(641,021)	(552,184)	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "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.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج الكويت.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة الأم.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- 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 الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للشركة الأم استغلال 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 5.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مجلس الإدارة "الشركة الأم" بتاريخ 28 مارس 2021. إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

(2/1) معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2020

- **تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال**
 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 إندماج الأعمال لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول تعتبر أعمالاً أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من متطلبات الأعمال وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر غير موجودة، وتضيف إرشادات لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت الآلية المستحوذ عليها تعتبر أساسية، وتحدد بدقة تعريف الأعمال والمخرجات، وتقدم اختبار تركيز إختياري للقيمة العادلة.

أن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث في أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، وعليه فلن تتأثر المجموعة بهذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية**
 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء لمطابقة تعريف "المادية" مع المعايير وتوضيح بعض الأمور المتعلقة بالتعريف. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام إستناداً إلى تلك البيانات المالية المجمعة بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة مُعدة للتقارير".

ليس من المتوقع أن ينتج عن التعديلات على تعريف المادية أثر جوهري في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- **تأثير التطبيق المبني للتعديلات المتعلقة بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد 19 على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16**
 في مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) إمتيازات تتعلق بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد 19 (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16) التي تسمح بالتخفيف العملي على المستأجرين وذلك كنتيجة مباشرة لتداعيات كوفيد 19، من خلال تقديم وسيلة أو إدارة عملية للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تسمح للمستأجر إمكانية اختيار عدم تقييم ما إذا كان إمتياز الإعفاء من الإيجار المتعلق بكوفيد 19 يعد تعديلاً لعقد الإيجار أم لا. يتعين على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يضع في الاعتبار أي تغيير في مدفوعات الإيجار ناتج عن الإعفاء من الإيجار المرتبط بتداعيات كوفيد 19 بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير المطبق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

إن التطبيق العملي للتعديلات ينطبق فقط على إمتيازات الإعفاء من الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لتداعيات كوفيد 19 وفي حال فقط استيفاء جميع الشروط التالية:

- إن التغيير الناتج عن مدفوعات مبلغ عقد الإيجار يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة.
- ب) أي تخفيض في مدفوعات الإيجار يؤثر فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل 30 يونيو 2021 (إمتياز الإعفاء من الإيجار في الشرط إذا أدى إلى تخفيض مدفوعات الإيجار في أو قبل 30 يونيو 2021 وزيادة مدفوعات الإيجار التي تمتد إلى ما بعد 30 يونيو 2021).
- ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

قامت المجموعة بتطبيق التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020) قبل تاريخ نفاذه. وفيما يلي التأثيرات على البيانات المالية المجمعة:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

التغييرات التي حدثت في مدفوعات الإيجار التي تطبق الإعفاء هي كما يلي:

استفادت المجموعة من إعفاء لمدة 3 أشهر من مدفوعات الإيجار على المطاعم في حيث تم احتساب الإعفاء من مدفوعات الإيجار بمبلغ 22,122 دينار كويتي كمغير سلبي في بيان الربح أو الخسارة المجموع. ألغت المجموعة الإعتراف بالجزء من التزام الإيجار الذي تم إلغاؤه من خلال الإعفاء من هذه المدفوعات.

(2/2) المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
 إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة مبينة أدناه:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 – تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة**
 إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي 1 تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز المالي المجموع كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

وتوضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الإمتثال للاتفاقات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الموجودات الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل.

يسري مفعول هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 – الممتلكات والألات والمعدات – عائدات ما قبل الاستخدام المزمع**
 لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى له إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 2 المخزون.

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل في حالة تشغيلية سليمة". ويحدد معيار المحاسبة الدولي 16 ذلك على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للأخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع، ينبغي أن تفصح البيانات المالية المجمعة عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست من نتائج الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع.

يسري مفعول التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى لها إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في البيانات المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.

ينبغي للمنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق المبكر للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتفظ بها (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، حسب الإقتضاء) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- معايير أخرى من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية المجمعة للمجموعة عندما تصبح هذه المعايير سارية المفعول وذلك كما يلي:

تاريخ السريان	البيان
1 يناير 2021	• "إصلاح معيار سعر الفائدة" - المرحلة 2 (تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16).
1 يناير 2022	• "عقود معاوضة - تكلفة تنفيذ العقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37)). • التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 - 2020. • متحصلات الممتلكات والآلات والمعدات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)). • المرجع الخاص بالإطار المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)).
1 يناير 2023	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".
تعديلات لم يتم تحديد تاريخ سريانها بعد	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

3- السياسات المحاسبية الهامة

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

(1/3) أسس إعداد 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 التغيرات الناتجة عن التعديلات المتعلقة بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد 19 على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16.
- 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 الدخل الشامل الآخر واستثمارات 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 وإفتراسات قد تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الصادرة عنها التقرير. كما يتطلب أيضاً من إدارة المجموعة ممارسة بعض من أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن المناطق التي تتخللها درجة عالية من الإفتراسات أو التعقيد أو حيث تكون التقديرات والإفتراسات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية مبيّنة في إيضاح رقم (4).

(2/3) أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها 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 المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية والحصول على المنافع من أنشطتها. تتحقق سيطرة "الشركة الأم" عندما:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- تتم السيطرة على الشركات المستثمر بها.
 - التعرض لعائدات متغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركات المستثمر بها.
 - تكون لها القدرة 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 تعاقدى 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 إنتهاء السيطرة فعلياً.

يتم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال اضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والربح والخسارة غير المحقق بين الشركات. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة ولالأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية "للشركة الأم" باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية "للشركة الأم".

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية "المجموعة" في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

عند حدوث تغير في ملكية الشركات التابعة دون فقدان السيطرة فإنه يتم المحاسبة عن هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية. أما في حالة فقدان السيطرة نتيجة تغير 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) **المطلوبات 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 حصص الملكية كإلتزامات مالية في حال وجود التزام تعاقدى لتسليم النقد أو أصل مالي آخر.

(4/3) **الأدوات المالية**

التحقق والقياس المبذون 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 مبين أدناه.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يتم إلغاء الأصل المالي (وأيضا كان ذلك منطبقاً بإلغاء 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 التزاماً 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 تتم 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 الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للإلتزام الأصلي والإعتراف بالإلتزام جديد، ويتم الإعتراف بالفرق بين المبالغ الدفترية المتعلقة بذلك في بيان الربح أو الخسارة المجمعة.

تصنيف الموجودات المالية

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

- 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 المبدي 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 الاحتفاظ 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 المبدي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الإنخفاض في القيمة. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير مادي.

الشركة الوطنية للتنظيف

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

- يتم الاحتفاظ بها بموجب نموذج أعمال هدفه هو "الاحتفاظ 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).

• الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI

عند التحقق المبني، يجوز للمجموعة إجراء انتخاب غير قابل للنقض (على أساس الادوات) لتعيين استثمارات 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 الاحتفاظ بالاستثمار في الأسهم بغرض المتاجرة أو إذا كان هذا الإستثمار مقابل طارئ معترف به من قبل المشتري في عملية دمج الأعمال.

يتم الاحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة في الحالات التالية:

- تم الحصول عليه بشكل أساسي لغرض بيعه في الأجل القريب ؛ أو
- عند التحقق المبني 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).

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 محتجرة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع.

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

• الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير القياس بالتكلفة المطفأة 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). تشمل 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 المجمع. 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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(5/3)

إنخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الموجودات المالية يتم تقييمها بتاريخ كل تقرير لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي لإنخفاض القيمة. يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- تعثر أو تقصير من جهة المدين.
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً للشروط التي لم تقم المجموعة أخذها بالأعتبار.
- مؤشرات على أن المدين سيدخل في حالة إفلاس، أو
- بيانات ظاهرة تشير إلى أن هناك نقص بالقياس بخصوص التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والنقد لدى البنوك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومخصص الخسائر يتم قياسها وفقاً لكل من الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر: إن هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال 12 شهر بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الائتمان: هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

أختارت المجموعة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، موجودات العقود، وكافة ذمم الإيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (17) بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة الائتمان.

عند تحديد مخاطر الائتمان لموجود مالي زاد بصورة مهمة منذ الإعراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار معلومات مؤيدة ومعقولة خاصة ومتوفرة بدون جهد ولا تكلفة. أن هذا يتضمن كل من معلومات الكمية والنوعية والتحليلات، على أساس الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الائتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

تفترض المجموعة بأن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زاد بصورة مهمة إذا كانت الفترة المستحقة لأكثر من 365 يوم. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي في حالة تعثر عندما:

- يكون من المرجح أن يسدد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل الضمان المستحق (إن كانت تحتفظ بأي ضمان).
- يكون الموجود المالي مستحق السداد لفترة تزيد عن 365 يوم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المحتملة المرجحة لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفأة.

يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي.

عرض إنخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

خسائر إنخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات والعقارات الإستثمارية) لتحديد فيما إذا كان هناك أى مؤشر على إنخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود لأغراض إختبار إنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الإستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

القيمة القابلة للإسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الإستخدام وقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الإستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصفافي من الإستهلاك، في حالة عدم وجود الاعتراف بخسارة تدني القيمة.

دمج الأعمال (6/3)

يتم استخدام طريقة الاقتناء 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 الاقتناء، أو المطلوبات التي تكبنتها المجموعة عن المالكين السابقين للشركة المشترية وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المشترية. يتم بوجه عام إثبات التكاليف المتعلقة بعملية الإمتلاك في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

كما في تاريخ الاقتناء، يتم الاعتراف بالموجودات المحددة المشترية والمطلوبات المقترضة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، 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 المشترية، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشترية في الشركة المشترية 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 المشترية، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشترية في الشركة المشترية، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المجمع كربح شراء من الصفقة.

يجوز قياس الحصص غير المسيطرة مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصص غير المسيطرة للمبالغ المثبتة لصافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشترية. 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 المشترية 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 المشترية 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(7/3)

ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الإسترادية للممتلكات والمنشآت والمعدات بتاريخ المركز المالي المجموع. 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 المجموع 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
الات 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 المجموع.

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

(8/3)

الموجودات غير الملموسة والشهرة

إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتناؤها 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 بتراخيص الشبكات المقننة والتي يتم تشغيلها بشروط ثابتة، فإن فترة الإطفاء تتحدد بصفة أساسية بناء على فترة سريان الترخيص وشروط تجديده. يتم إطفاء رسوم التراخيص بطريقة القسط الثابت على مدى عمر الترخيص.

تتمثل الشهرة في فرق تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة "المجموعة" في صافي الموجودات المقننة 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 الإستثمارات 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 المباعة 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 المجموع. إن خسارة الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يتم عكسها مرة أخرى في الفترات التالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(9/3) 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.

(10/3) المخزون
- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقادمة وبطيئة الحركة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الشراء، سعر الشراء والرسوم الاستيرادية والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى.
- ويتم تحديد تكلفة الأبقار والأغنام الحية على أساس تكلفة الإقتناء مضافاً إليها مصاريف الرعاية، ويتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس القيمة البيعية مخصوماً منها التكاليف المتوقع تكبدها لبيع المخزون.
- يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الاستبدالية أيهما أقل لأن شراؤها يتم بغرض الاستخدام وليس بغرض البيع.

(11/3) النقد والنقد المعادل
يتم تصنيف النقد بالصندوق، والودائع تحت الطلب ولأجل لدى البنوك التي لا تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع بالصافي من بنوك سحب على المكشوف كنقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع.

(12/3) 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 الإنخفاض في القيمة.

(13/3) 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 على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الاحتياطيات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحتفظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.

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.

(14/3) 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 الالتزام غير ممول وتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً لالتزام المجموعة المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.

بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة بتقديم مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كنسبة من مرتبات الموظفين الشهرية. يقتصر التزام المجموعة على مبالغ الالتزامات هذه والتي تدرج كمصروف عند تحقق شروط الاستحقاق من قبل الموظفين المعنيين.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(15/3) ذمم دائنة ومطلوبات
 تدرج الذمم الدائنة والمطلوبات بالقيمة الاسمية ويتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

(16/3) حقوق الملكية، الإحتياطات
 يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية 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 الخسائر المتراكمة بها كافة الأرباح والخسائر للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مالكي الشركة الأم تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية.

(17/3) عقود الإيجار

المجموعة كمؤجر

تصنف عقود التأجير على أنها عقود تأجير تشغيلية إذا احتفظ المؤجر بجزء جوهري من المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية. تصنف جميع عقود التأجير الأخرى كعقود تأجير تمويلية. إن تحديد ما إذا كان ترتيب معين هو ترتيب تأجيري أو ترتيب يتضمن تأجير يستند إلى مضمون هذا الترتيب، ويتطلب تقييم ما إذا كان تنفيذ هذا الترتيب يعتمد على استخدام أصل معين أو موجودات محددة، أو أن الترتيب ينقل أو يمنح الحق في استخدام الأصل.

عقد الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من عقد الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. إن التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة عند التفاوض وإجراء الترتيبات لعقد الإيجار التشغيلي يتم إضافتها على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد تأجير أو يتضمن تأجير، في تاريخ بداية العقد. تعترف المجموعة بحق استخدام موجودات ومطلوبات عقود الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات التأجير التي تكون فيها الطرف المستأجر.

حق استخدام موجودات

تعترف المجموعة بحق استخدام موجودات في تاريخ بداية عقد التأجير (أي التاريخ الذي تصبح به الموجودات محل العقد متاحاً للاستخدام). وتقاس حق استخدام موجودات بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة المعدلة لأي عمليات إعادة قياس لمطلوبات عقد التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات عقد التأجير المعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات عقد الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تتأكد المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الموجودات المستأجرة في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك حق استخدام موجودات المعترف بها على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجودات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. تتعرض حق استخدام موجودات للانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

مطلوبات عقد الإيجار

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات عقد التأجير ويتم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات عقد التأجير المقرر سدادها خلال فترة عقد التأجير. وتتضمن دفعات عقد التأجير الدفعات الثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة ودفعات عقد التأجير المتغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر وكذلك المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشمل دفعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد التأجير. يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي تقع فيه الأحداث أو الظروف التي تستدعي سداد الدفعات.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة سعر الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد التأجير، إذا كان سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية عقد التأجير، يتم زيادة قيمة مطلوبات عقد التأجير لتعكس نمو الربح، بينما يتم تخفيضها مقابل دفعات عقد الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير إذا طرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مضمون دفعات عقد التأجير الثابتة أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الموجودات محل العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف الخاص بعقود التأجير قصيرة الأجل على عقود تأجير ممتلكاتها ومعدات (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف الخاصة بعقود تأجير موجوداتها ذات القيمة المنخفضة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير على عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة منخفضة كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة التأجير.

المخصصات (18/3)

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

تحقق الإيرادات (19/3)

- يتم الاعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما تلي المجموعة الإلتزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها. تقوم المجموعة بالاعتراف 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 الاعتراف 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 استحقاق سداد هذه المبالغ.
- يدرج ربح بيع الاستثمارات في أوراق مالية بالفرق بين صافي حصة المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للاستثمار المباع.
- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يثبت الحق في استلامها.
- يتم الاعتراف بالفوائد عند اكتسابها، على أساس توزيع نسبي زمني.
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- (20/3) تكاليف الإقتراض**
- تحتسب الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها .
 - يتم رسملة تكاليف الإقتراض التي 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 للاستخدام المقصود أو البيع.
 - يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كمصروف في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

- (21/3) النقص**
- يتم النقص فقط بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في المركز المالي المجمع عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص على المبالغ المسجلة وتتوى الإدارة السداد على أساس الصافي بحيث يتم تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

- (22/3) العملات الأجنبية**
- إن العملة الرئيسية لأي شركة من شركات المجموعة هي عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تزاوّل 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية والمقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ بيان المركز المالي المجمع إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الربح أو الخسارة المجمع.
- يتم إدراج فروق ترجمة العملات الأجنبية للبند غير النقدية مثل الأسهم المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في إحتياطي 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 الاستثمار 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 المجمع. عند بيع شركة أجنبية، يتم الاعتراف بالفروق الناتجة من صرف العملات ضمن ربح أو خسارة البيع في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

- (23/3) ضريبة دعم العملة الوطنية**
- تحتسب ضريبة دعم العملة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح "المجموعة" الخاص بالكي الشركة الأم الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، يجب اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العملة الوطنية من ربح السنة.

- (24/3) 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

25/3 الزكاة
 تحسب 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.

26/3 توزيعات أرباح
 يتم تسجيل توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة الأم كالتزام في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

27/3 المطلوبات 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.

28/3 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. وتنقسم 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 اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك القطاعات التي تعمل في بيئات اقتصادية 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 وإفتراضات 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

عقود التأجير

تشمل الآراء الهامة المطلوبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) من بين أمور أخرى ما يلي:

- تحديد ما إذا كان العقد (أو جزء من العقد) يتضمن عقد تأجير
- تحديد ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن خيار التمديد أو الإنهاء سيُمارس
- تصنيف اتفاقيات التأجير (عندما تكون المنشأة موجراً)
- تحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها
- تحديد ما إذا كانت هناك عقود تأجير متعددة في الترتيب
- تحديد أسعار البيع للعناصر المؤجرة وغير المؤجرة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تصنيف العقارات

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

تصنف المجموعة الممتلكات على أنها للمتاجرة إذا تم شراؤها بنية إعادة البيع في الإطار الاعتيادي للأعمال. وتصنف المجموعة الممتلكات كاستثمارات 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 شراؤها بنية تطويرها. وتصنف المجموعة الممتلكات كاستثمارات 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 شراؤها لاستخدامها في الإنتاج أو الخدمات أو لتأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية ومن المتوقع استخدامها خلال أكثر من فترة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

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 وافتراسات 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

تراجع 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

عقود التأجير

إن العناصر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تتضمن مايلي:

- تقدير مدة عقد التأجير.
- تحديد سعر الخصم المناسب لمدفوعات التأجير.
- تقييم ما إذا كان موجودات حق الاستخدام قد إنخفضت قيمته.

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 الاستخدام. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المخصص باستخدام معدلات السوق.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

انخفاض قيمة المخزون

إن القيمة الدفترية للبضاعة يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقادمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما ينخفض سعر البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو التخفيض تتضمن تحليلاً سنوياً وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن المخصصات والشطب يخضع لموافقة الإدارة.

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 مبدئي 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 10.

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 وافتراسات 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.

تقييم الشهرة

تقوم المجموعة باختبار الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها وفقاً لسياستها المحاسبية. يتم تحديد القيمة الإسترادية لوحدة توليد النقد على أساس إحتساب قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع. إن القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع تستند إلى معاملات سوق حديثة/معاملات سوقية محتملة وإلى مضاعفات معدل الربح قبل الفائدة والضريبة والإستهلاك والإطفاء المستخدمة في تلك المعاملات. تتطلب هذه العمليات الحسابية استخدام بعض التقديرات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة التابعة
2019	2020			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م.)
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م.)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م.)
%82.403	%82.403	الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م.)
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)*
%99.803	%99.803	الكويت	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)
%99	%99	تركيا	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م.)
%99	%99	الهند	الزراعية أعمال نظافة مدن	شركة إدارة النفايات العالمية

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بناءً على بيانات مالية مدققة.

* إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.) تمتلك شركات تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة التابعة
2019	2020			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبل وست مانجمنت (ذ.م.م.)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م.) وشركتها التابعة
%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م.) وشركتها التابعة
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م.)
%99	%99	الكويت	عقارية	شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م.)

(19)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

6- ممتلكات ومشتات ومعدات

المجموع	أعمال قيد التنفيذ	آلات ومعدات	إلثك ومعدات مكتبية	أسطول النقل والحافلات والسيارات	مباني	أراضي ملك حر	التأجيل
84,460,799	65,307	3,808,069	3,336,825	38,994,895	13,987,309	24,268,394	الرصيد في 1 يناير 2019
31,825,939	5,869,946	437,227	439,675	24,379,640	699,451	-	الإضعفات
(3,616,866)	-	-	-	(3,616,866)	-	-	الإضعفات
(52,584)	-	(6,464)	(368)	(10,040)	(11,418)	(24,294)	ترجمة عملات أجنبية
112,617,288	5,935,253	4,238,832	3,776,132	59,747,629	14,675,342	24,244,100	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
5,335,156	3,535,923	101,435	74,246	1,586,734	36,818	-	الإضعفات
-	(50,039)	-	31,500	10,539	8,000	-	المحول من أعمال قيد التنفيذ
(29,089)	(29,089)	-	-	-	-	-	المحول إلى مصروف مفعلة مقدما
(2,201,867)	-	(124,685)	(159,776)	(1,917,406)	-	-	الإضعفات
(57,351)	-	91	(7,152)	(24,035)	(12,819)	(13,436)	ترجمة عملات أجنبية
115,664,137	9,392,048	4,215,673	3,714,950	59,403,461	14,707,341	24,230,664	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
46,665,274	-	2,909,900	3,170,537	33,725,258	6,859,579	-	الإستهلاك المتراكم
3,639,217	-	301,299	152,817	2,195,735	989,366	-	الرصيد في 1 يناير 2019
(2,599,208)	-	-	-	(2,599,208)	-	-	المحول على السنة
(17,096)	-	363	(258)	(3,718)	(13,483)	-	المتعلق بالإضعفات
47,688,187	-	3,211,562	3,323,096	33,318,067	7,835,462	-	ترجمة عملات أجنبية
6,289,195	-	165,874	202,277	4,886,045	1,034,999	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
(2,182,203)	-	(124,682)	(159,474)	(1,898,047)	-	-	المحول على السنة
(10,244)	-	81	(1,239)	(8,016)	(1,070)	-	المتعلق بالإضعفات
51,784,935	-	3,252,835	3,364,660	36,298,049	8,869,391	-	ترجمة عملات أجنبية
63,879,202	9,392,048	962,838	350,290	23,105,412	5,837,950	24,230,664	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
64,929,101	5,935,253	1,027,270	453,036	26,429,562	6,839,880	24,244,100	الرصيد في 31 ديسمبر 2019

صافي القيمة العينية

في 31 ديسمبر 2020

في 31 ديسمبر 2019

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن بعض المباني بصافي قيمة دفترية بقيمة 2,078,063 دينار كويتي (2019: 2,294,507 دينار كويتي) مقامة على أراضى مستأجرة من الدولة تم تجديدها لتنتهي في 10 أكتوبر 2024.

بلغت القيمة العادلة لأراضي ملك حر والمباني وعقارات تحت الإنشاء مبلغ 49,591,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 46,697,818 دينار كويتي). تم التوصل إلى القيمة العادلة للأراضي والمباني كما في 31 ديسمبر 2020 بناءً على التقييم الذي أجرى في ذلك التاريخ من قبل مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية، ولديهم مؤهلات ملائمة وخبرات حديثة في التقييم في المواقع الموجودة بها الأراضي والمباني. وقد تم تحديد القيمة العادلة للأراضي والمباني إستناداً إلى أسعار السوق المقارنة التي تعكس أسعار معاملات حديثة لأراضي ومباني مماثلة. لتقدير القيمة العادلة لها، تم إفتراض أن الاستخدام الحالي للأراضي والمباني هو أفضل إستخدام لها.

إن بعض الأراضي والمباني بقيمة 20,642,082 دينار كويتي (2019: 21,253,589 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح - 18).

تتمثل أعمال راسمالية قيد التنفيذ في أعمال مباني وتجهيزات مشاريع لأغراض أنشطة المجموعة.

لقد تم توزيع الاستهلاك المحمل علي السنة في بيان الربح أو الخسارة المجمع كما يلي:

2019	2020	
3,567,717	6,184,922	تكاليف العقود
71,500	104,273	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح - 20)
3,639,217	6,289,195	

7- حق إستخدام موجودات ومطلوبات عقود إيجار

حق إستخدام موجودات

2019	2020	
268,743	209,022	صافي القيمة الحالية
-	57,279	1 يناير 2020
(59,721)	(81,208)	إضافات حق إستخدام موجودات خلال السنة
209,022	185,093	إستهلاك حق إستخدام موجودات
		31 ديسمبر 2020

مطلوبات عقود إيجار

2019	2020	
57,012	82,110	مطلوبات عقود إيجار - الجزء الجاري
157,947	112,664	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير الجاري
214,959	194,774	

يوضح الجدول أدناه الأنواع المختلفة للمصروفات المرتبطة بالإيجارات والمثبتة ببيان الربح أو الخسارة المجمع:

2019	2020	
59,721	81,208	إستهلاك حق إستخدام موجودات
12,168	11,026	فوائد مطلوبات عقود إيجار
-	(22,122)	إعفاءات إيجار
-	(24,732)	إيرادات أخرى
71,889	45,380	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-8 الشهرة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 5,850,000 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء 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 الأسفلت 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 إعدادها من قبل طرف خارجي نتج عنها إنخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 150,000 دينار كويتي (2019: 750,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة ليصبح إجمالي الإنخفاض في قيمة الشهرة 4,274,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 4,124,750 دينار كويتي).

-9 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

2019	2020	
181,128	145,732	إستثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
276,960	313,360	إستثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
458,088	459,092	

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

2019	2020	
779,570	458,088	الرصيد في 1 يناير
-	115,000	الإضافات
(321,482)	(113,996)	التغير في القيمة العادلة
458,088	459,092	الرصيد في 31 ديسمبر

تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح - 26).

إن الإضافات خلال العام تمت عن طريق طرف ذو صلة، وتم إستبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المجمع حيث أنها معاملة غير نقدية.

-10 ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2019	2020	
24,329,390	26,995,337	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال
(7,949,621)	(9,041,247)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
16,379,769	17,954,090	
3,965,561	3,671,929	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,917,426	1,770,129	تأمينات مستردة
45,170	661,809	ذمم موظفين
514,162	482,097	دفعات مقدمة للموردين
426,649	-	أوراق قبض
385,041	125,601	أخرى
23,633,778	24,665,655	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

2019	2020	
7,299,754	7,949,621	الرصيد في 1 يناير
650,500	1,238,978	المحمل خلال السنة
-	(147,413)	مخصص إنتفت الحاجة إليه
(633)	61	فروق ترجمة عملات أجنبية
7,949,621	9,041,247	الرصيد في 31 ديسمبر

إن الحد الأقصى للإنكشاف لمخاطر الإئتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي المجمع مبيّن في إيضاح (26) حول هذه البيانات المالية المجمعة. لم ينقضي تاريخ استحقاق ولم تنخفض قيمة الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة والأخرى.

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:

2019	2020	
5,561,595	4,899,892	بيان المركز المالي المجمع: مستحق من أطراف ذات صلة
(750,000)	(950,000)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9)
4,811,595	3,949,892	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين
249,981	188,080	

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.

2019	2020	
240,204	256,240	بيان الربح أو الخسارة المجمع: مزايا الإدارة العليا

إن جميع المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

12- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك تتجاوز فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.45% كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 2.5%).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- النقد والنقد المعادل

2019	2020	
3,422,290	2,710,092	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
210,040	1,974,489	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
28	-	نقد لدى محافظ إستثمارية
3,632,358	4,684,581	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.875% كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 2.5%).

ولغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المجمع يتكون صافي النقد والنقد المعادل فيما يلي:

2019	2020	
3,632,358	4,684,581	النقد والنقد المعادل
(4,273,379)	(5,236,765)	بنوك سحب علي المكشوف (إيضاح - 18)
(641,021)	(552,184)	

14- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم، وجميعها أسهم نقدية.

15- إحتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم إقتطاع 10% من ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة إلى 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. لم يتم التحويل للإحتياطي نظراً لوجود خسائر متراكمة.

16- إحتياطي إختياري

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

17- أسهم خزينة

2019	2020	
18,380,559	18,380,559	عدد الأسهم (سهم)
7.36%	7.36%	نسبة المساهمة (%)
1,268,259	909,838	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,080,071	1,080,071	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالإحتفاظ بإحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

18- قروض وتسهيلات بنكية

2019	2020	متوسط سعر الفائدة	
45,622,844	44,497,167	%4.25 إلى %5.75	قروض لأجل
4,273,379	5,236,765	%4.375 إلى %5.25	بنوك سحب على المكشوف
49,896,223	49,733,932		

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

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

2019	2020	
30,710,159	32,058,816	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
		الجزء غير الجاري من قروض لأجل
14,912,685	12,438,351	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
4,273,379	5,236,765	الجزء الجاري من قروض لأجل
19,186,064	17,675,116	بنوك سحب على المكشوف
49,896,223	49,733,932	

19- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2019	2020	
5,771,156	6,460,806	ذمم تجارية دائنة
2,872,705	2,711,322	مصرفات مستحقة
2,302,149	2,769,482	مخصص أجازات
1,221,241	1,043,919	دفعات مقدمة من عملاء
280,168	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
226,128	206,598	دائنتو توزيعات
26,854	16,888	محجوز ضمان
58,521	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
419,662	457,218	أخرى
13,208,584	13,886,607	

20- مصاريف عمومية وإدارية

2019	2020	
1,597,228	1,607,876	تكاليف الموظفين
71,500	104,273	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح - 6)
1,182,917	1,165,449	أخرى
2,851,645	2,877,598	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

21- إيرادات أخرى

2019	2020	
480,265	259,175	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
153,562	147,413	مخصص انتفت الحاجة إليه
144,945	226,831	أخرى
778,772	633,419	

22- (خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي (خسارة)/ربح العائد لمساهمي "الشركة الأم" خلال السنة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

2019	2020	
1,590,804	(2,419,735)	صافي (خسارة)/ربح السنة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
249,747,990	249,747,990	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة (سهم)
(17,112,996)	(18,380,559)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (أسهم)
232,634,994	231,367,431	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
6.84	(10.46)	(خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

23- الإلتزامات المحتملة

بتاريخ بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2020 كانت توجد على المجموعة مايلي:

- الإلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 37,758,123 دينار كويتي (2019: 40,555,610 دينار كويتي).
- إرتباطات رأسمالية لشراء عقارات بمبلغ 8,197,840 دينار كويتي (2019: 9,424,500 دينار كويتي).

24- الجمعية العامة العادية للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي "الشركة الأم" بتاريخ 29 يونيو 2020 وأقرت مايلي:-

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- الموافقة على خفض مبلغ المكافأة المقترحة من مجلس الإدارة، وبناءً عليه تم الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية:

السياسات المحاسبية الهامة

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

فئات الأدوات المالية

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

2019	2020	الموجودات المالية
458,088	459,092	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
23,633,778	24,665,655	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
4,811,595	3,949,892	مستحق من أطراف ذات صلة
89,546	42,437	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,203,836	200,000	ودائع لأجل
3,632,358	4,684,581	النقد والنقد المعادل
33,832,201	34,001,657	
2019	2020	المطلوبات المالية
49,896,223	49,733,932	قروض وتسهيلات بنكية
214,959	194,774	مطلوبات عقود إيجار
13,208,584	13,886,607	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
63,319,766	63,815,313	

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 المجموع:

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "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:

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
31 ديسمبر 2020		
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	42,437
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل	313,360	459,092
الشامل الآخر	355,797	501,529
صافي القيمة العادلة	145,732	145,732
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
31 ديسمبر 2019		
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	89,546
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل	276,960	458,088
الشامل الآخر	366,506	547,634
صافي القيمة العادلة	181,128	181,128

(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 باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

• مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر 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 والمستحق من أطراف ذات صلة. 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان هي كما يلي:

2019	2020	
24,329,390	26,995,337	ذمم تجارية مدينة
5,561,595	4,899,892	مستحق من أطراف ذات صلة
2,203,836	200,000	ودائع لأجل
3,632,358	4,684,581	النقد والنقد المعادل
35,727,179	36,779,810	

لمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع لإيضاحي 10، 11، 13 إن الموجودات المالية التي انقضت تاريخ إستحقاقها ولكن لم تتخفض قيمتها مبينة في إيضاح 10. لم ينقص تاريخ إستحقاق قيمة الموجودات المالية الأخرى.

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
تقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الإنخفاض المتوقعة والتي تستخدم مخصص خسارة متوقع بناءً على فترة الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة الذمم التجارية المدينة.

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

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص خسارة الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة وضمان الأعمال كما في 31 ديسمبر على النحو التالي:

31 ديسمبر 2020:

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الإنخفاض
أقل من 90 يوماً	5,762,475	20.39%	1,174,935
من 90 إلى 180 يوماً	5,260,267	13.48%	708,931
من 181 إلى 365 يوماً	1,489,362	38.42%	572,240
أكثر من 365 يوماً	14,483,233	45.47%	6,585,141
	26,995,337		9,041,247

31 ديسمبر 2019:

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الإنخفاض
أقل من 90 يوماً	8,627,564	4.15%	358,044
من 90 إلى 180 يوماً	1,603,322	12.44%	199,453
من 181 إلى 365 يوماً	2,007,746	29.03%	582,849
أكثر من 365 يوماً	12,090,758	56.32%	6,809,275
	24,329,390		7,949,621

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

في حين أن أرصدة مدينة أخرى تخضع أيضًا لمتطلبات خسائر الإنخفاض في القيمة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، فإن خسارة إنخفاض 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:

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	القطاع الجغرافي:
26,001,530	27,593,530	الكويت
815,920	622,073	قطر
135,776	114,082	تركيا
644,782	816,925	الهند
27,598,008	29,146,610	
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	قطاع الأعمال:
24,178,113	26,436,518	خدمات
3,419,895	2,710,092	بنوك
27,598,008	29,146,610	

● مخاطر السيولة

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

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

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2020:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
49,733,933	32,058,817	17,675,116	قروض وتسهيلات بنكية
194,774	112,664	82,110	مطلوبات عقود إيجار
13,886,607	-	13,886,607	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,026,024	7,026,024	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
70,841,338	39,197,505	31,643,833	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2019:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
49,896,223	30,710,159	19,186,064	قروض وتسجيلات بنكية
214,959	157,947	57,012	مطلوبات عقود إيجار
13,208,584	-	13,208,584	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,014,141	7,014,141	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
70,333,907	37,882,247	32,451,660	

• 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 الإنخفاض في معدل الفائدة مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة أدناه:

2019		2020		مخاطر سعر الأسهم
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الخسائر	التغير في معدلات الفائدة	
498,962	1%	497,339	1%	(خسارة)/ربح السنة

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 للاستثمارات في أسهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن التأثير على الخسائر نتيجة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة بسبب التغيرات المتوقعة في مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية (±10%)، مع الاحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى هو كما يلي:

الأثر على حقوق الملكية		الأثر على الخسائر		
2019	2020	2019	2020	
18,113	14,573	-	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

27- إدارة مخاطر رأس المال

(أ) أهداف إدارة مخاطر رأس المال:

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

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

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

(ب) نسبة الديون إلى حقوق الملكية:

وبما يتفق مع الآخرين في نفس المجال تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي القروض والتسهيلات البنكية الأخرى والتزامات عن عقود تأجير تمويلي والمراجعات الدائنة الواردة في المركز المالي المجمع مخصصاً 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:

2019	2020	الديون ناقصاً: النقد والنقد المعادل صافي الديون إجمالي حقوق الملكية حقوق الملكية وصافي الديون نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية
49,896,223 (3,632,358)	49,733,932 (4,684,581)	
46,263,865	45,049,352	
36,034,403	33,495,619	
82,298,268	78,544,971	
%56.21	%57.35	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

28- أحداث هامة

- خلال السنة المالية الحالية، صدر حكم تمييز لصالح المجموعة سوف ينتج عنه إيرادات بمبلغ 1,256,494 دينار كويتي، بالإضافة الى فوائد على المبلغ بنسبة 7% سيتم اثباتها عند تنفيذ الحكم وتحصيل المبلغ.
- تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من السيولة والخطط ما يكفي لتسوية إلتزاماتها المتداولة.
- تقوم إدارة المجموعة بتعديل إفتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث.

الخسائر الانتمائية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المنخلات والإفتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الانتمائية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2020. كما أخذت المجموعة في الإعتبار بشكل خاص التأثير المتعلق بفيروس كورونا على العوامل النوعية والكمية مع تحديد مدى الزيادة الجوهرية في المخاطر الانتمائية وتقييم مؤشرات إنخفاض القيمة في القطاعات المحتمل تأثرها. وقد نتج عن ذلك زيادة في الخسائر الانتمائية المتوقعة للذمم المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة خلال السنة الحالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 1,238,978 دينار كويتي ومبلغ 200,000 دينار كويتي علي التوالي.

مبدأ الإستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالإستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه البيانات المالية المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الإستمرارية.

29- أحداث لاحقة

نظرًا لعدم التأكد من نطاق وفترة تفشي جائحة فيروس كورونا، فإن التأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا على المجموعة بالنسبة للأحداث التي قد تطرأ بعد انتهاء السنة لا يمكن قياسها بشكل معقول في تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة.

