

**الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة للسنة المالية
المنتهية في 31 ديسمبر 2014
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين**

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة للسنة المالية
المنتهية في 31 ديسمبر 2014
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

الصفحة

24 - 1

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

بيان المركز المالي المجمع
بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
بيان الأرباح أو الخسائر الشامل المجمع
بيان التدفقات النقدية المجمع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



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

Rödl

Middle East

برقان محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

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

التقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") - والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر المجموع وبيان الأرباح أو الخسائر الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة الأم عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إيداء الرأي عن هذه البيانات المالية المجمعة إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الإلتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مادية.

إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقبي الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك المخاطر فإن مراقبي الحسابات يأخذوا في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إيداء رأي على فاعلية نظم الرقابة الداخلية للشركة الأم. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إيداء رأينا على البيانات المالية المجمعة.

الرأي
برأينا أن البيانات المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2014 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى
برأينا كذلك أن "الشركة الأم" تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقا للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة والمعلومات المالية 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 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي على وجه يؤثر ماديا في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجموع.



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



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

31 مارس 2015
دولة الكويت

الشركة الوطنية للتنظيف

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2014

'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

2013	2014	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
42,158,716	42,930,467	6	ممتلكات ومعدات
8,067,854	7,617,854	7	موجودات غير ملموسة
877,343	677,593	8	استثمارات متاحة للبيع
-	544,918		موجودات بيولوجية
51,103,913	51,770,832		
			الموجودات المتداولة
1,721,081	1,559,718		مخزون مستلزمات وقطع غيار
27,368,912	30,827,672	9	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,969,981	5,898,934	10	مستحق من أطراف ذات صلة
83,264	83,436		استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
1,425,312	1,216,547	11	ودائع لأجل
2,062,010	2,691,646	12	النقد والنقد المعادل
39,630,560	42,277,953		
90,734,473	94,048,785		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
23,785,523	24,974,799	13	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,005,773	3,059,224	14	احتياطي قانوني
585,360	585,360	15	احتياطي اختياري
(32,270)	(32,270)		احتياطي القيمة العادلة
(438,349)	(438,349)	16	أسهم خزينة
2,906	2,906		احتياطي أسهم خزينة
-	6,550		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
3,526,765	2,791,885		أرباح مرحلة
37,795,389	38,309,786		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
892,920	1,266,149		حصص غير مسيطرة
38,688,309	39,575,935		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
1,130,327	565,979		إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
153,562	153,562		مخصصات أخرى
4,441,706	5,062,000		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
13,041	7,245	17	مرايحات دائنة
23,780,374	24,605,255	18	قروض وتسهيلات بنكية
29,519,010	30,394,041		
			المطلوبات المتداولة
377,319	518,686		إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
13,236,136	15,582,793	18	قروض وتسهيلات بنكية
5,796	5,796	17	مرايحات دائنة
8,907,903	7,971,534	20	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
22,527,154	24,078,809		
52,046,164	54,472,850		مجموع المطلوبات
90,734,473	94,048,785		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محسن محمد بوشهري
المدير العام

فؤاد اسماعيل دشتي
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 الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

2013	2014	إيضاح	
			الإيرادات
36,300,174	39,672,072		إيرادات العقود
(31,522,567)	(36,763,741)		تكاليف العقود
4,777,607	2,908,331		مجمّل ربح العقود
646,314	1,330,860	21	إيرادات أخرى
(550,000)	(450,000)	7	خسارة انخفاض في قيمة شهرة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
-	172		صافي إيرادات إستثمارات عقارية
378,075	-		فوائد ودائع
10,267	10,699	22	مصرفوات عمومية وإدارية
(2,547,178)	(2,517,288)		أعباء تمويلية
(588,340)	(643,681)		صافي ربح السنة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,126,745	639,093		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,794)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(51,479)	(19,048)		الزكاة
(14,196)	(7,619)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(30,000)	-		صافي ربح السنة
2,025,276	612,426		
			العائد إلى:
1,957,681	507,847		مساهمي "الشركة الأم"
67,595	104,579		حصص غير مسيطرة
2,025,276	612,426		صافي ربح السنة
7.94	2.06	24	ربحية السهم/(فلس)

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر الشامل المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2013	2014	إيضاح
2,025,276	612,426	صافي ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر للسنة:
6,350	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	6,550	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
6,350	6,550	الدخل الشامل الآخر للسنة
2,031,626	618,976	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
1,964,031	514,397	مساهمي الشركة الأم
67,595	104,579	حصص غير مسيطرة
2,031,626	618,976	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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 2014
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

2013	2014	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,025,276	612,426	صافي ربح السنة
		تعديلات
6,204,045	6,906,681	استهلاك ممتلكات ومعدات
790,586	759,745	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(10,267)	(10,699)	فوائد ودائع
-	(172)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
550,000	450,000	خسارة انخفاض في قيمة شهرة
-	200,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(325,000)	-	ربح من بيع استثمارات عقارية
-	118,013	استبعاد ممتلكات ومعدات بالتكلفة
(355,821)	(1,111,999)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
619,420	643,681	أعباء تمويل
9,498,239	8,567,676	ربح العمليات قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(643,283)	161,363	مخزون مستلزمات وقطع غيار
(2,359,915)	(2,958,217)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,903	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(3,186,450)	(1,030,098)	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(3,971,586)	1,300,526	أطراف ذات صلة
(660,092)	6,041,250	النقد الناتج من/(المستخدم في) في العمليات
(156,276)	(183,193)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(816,368)	5,858,057	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(777,355)	اقتناء شركة تابعة
(368,234)	208,765	ودائع لأجل
-	(544,918)	موجودات بيولوجية
(8,785,892)	(7,809,998)	ممتلكات ومعدات
509,158	1,596,363	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
1,900,000	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(199,750)	-	استثمارات متاحة للبيع
10,267	10,699	فوائد ودائع مستلمة
(6,934,451)	(7,316,444)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
7,796,764	3,171,538	قروض وتسهيلات بنكية
75,406	-	بيع أسهم خزينة
(619,420)	(643,681)	أعباء تمويلية مدفوعة
(361,592)	(5,796)	مراجعات دائنة
(613,937)	(422,981)	إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
(4,871)	(2,722)	التغير في حصص غير مسيطرة
-	(8,335)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
6,272,350	2,088,023	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(1,478,469)	629,636	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
3,540,479	2,062,010	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
2,062,010	2,691,646	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 2014
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.

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

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في : الكويت - وعنوانها البريدي هو: ص.ب 25702 - الصفاة 13118 - الكويت.

بلغ عدد موظفي "المجموعة" (10630) موظفاً كما في 31 ديسمبر 2014 (2013: 11230 موظفاً).

تمت الموافقة على إصدار تلك البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 مارس 2015.

إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

2/1) التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية:

خلال السنة المالية الحالية قامت المجموعة بتطبيق التعديلات الجديدة على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري إلزامياً على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وذلك كما يلي:

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (IFRSs 10,12) ومعيار المحاسبة الدولي (IAS 27) المنشآت الاستثمارية.

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يعطي تعريفاً للمنشأة الاستثمارية ويتطلب من الجهة المعدة للتقرير التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية أن لا تقوم بتجميع البيانات المالية لشركاتها التابعة لكن يتم قياسها بالقيمة العادلة لها من خلال الربح أو الخسارة سواء في بياناتها المالية المجمعة أو المنفصلة ولإعتبار الجهة المعدة للتقرير منشأة استثمارية يجب عليها أن:

أ- تحصل على الأموال من مستثمر واحد أو أكثر لغرض تزويدهم بخدمات إدارة الإستثمار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- ب- تتعهد تجاه مستثمريها بأن الغرض من أعمالها هو استثمار الأموال لغرض واحد فقط وهو تحقيق عوائد من زيادة رأس المال أو الدخل الاستثماري أو كلاهما؛ و
ج- تقيس وتقيم أداء جميع استثماراتها تقريباً على أساس القيمة العادلة.

وعليه أجريت تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 استحدثت بها متطلبات إفصاح جديد للمنشآت الاستثمارية.
وحيث أن الشركة لا تعتبر منشأة استثمارية (إستناداً إلى الشروط يتم من خلالها إعتبار المنشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10 كما في 1 يناير 2014)، إن تطبيق التعديلات ليس له تأثير على الإفصاحات أو البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 التناقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 توضيحاً للمتطلبات المتعلقة بإجراء التناقص فيما بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، خاصة فيما يتعلق بتوضيح المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة" كما توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الكلية غير المتزامنة.

ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثيراً على المركز المالي المجموع، أو الأداء أو الإفصاحات في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 عن إفصاحات المبلغ الممكن إسترداداً للموجودات غير المالية إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 تستبعد النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب هذا المعيار. وتتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المبالغ الممكن إستردادها للموجودات أو وحدات توليد النقد (CGUs) التي خضعت للخسارة للإخفاض في القيمة أو عكس لخسارة إنخفاض القيمة خلال الفترة.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أثر مادي على الإفصاحات للبيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يحن موعد سريانها بعد:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
قدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الصادر في نوفمبر 2009 متطلبات جديدة تتعلق بتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقاً تم تعديل المعيار في أكتوبر 2010 ليتضمن المتطلبات اللازمة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية وكذلك عدم الإعتراف. كما خضع المعيار أيضاً للتعديل في نوفمبر 2013 فأصبح يشمل المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العامة. وقد تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم 9 في يوليو 2014 ، ليصبح متضمناً وبشكل رئيسي على :

أ- متطلبات انخفاض القيمة للموجودات المالية.

ب- إدخال بعض التعديلات المحدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة للعائلة من خلال الربح الشامل الأخر (FVTOCI) كقناة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

المتطلبات الرئيسية للمعيار الدولي رقم 9 :

- جميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تقع في نطاق المعيار الدولي رقم 39 الأدوات المالية: يقتضي أن يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.
- فيما يتعلق بقياس المطلوبات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، فإن المعيار الدولي رقم 9 يقتضي بأن يتم تسجيل مقدار التغيير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية والذي يعزى إلى التغييرات في مخاطر الائتمان المرتبطة بتلك المطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر ، ما لم يكن الاعتراف بآثار التغييرات في مخاطر ائتمان المطلوبات المسجلة في بيان الدخل الشامل الآخر من شأنه خلق أو الأسهاب في وجود عدم تطابق محاسبي في الربح أو الخسارة. إن التغييرات في القيمة العادلة والتي تعزى إلى مخاطر الائتمان للمطلوبات المالية لا يتم إعادة تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة.
- فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية، فإن المعيار الدولي رقم 9 يتطلب نموذج لخسارة الائتمان المتوقعة خلافاً لنموذج خسارة الائتمان المتكبدة بموجب المعيار الدولي رقم 39. إن نموذج خسارة الائتمان المتوقعة يتطلب من الشركة (المنشأة) أن تبرر وتوضح أسباب خسائر الائتمان المتوقعة والتغييرات في تلك الخسائر وذلك في تاريخ كل تقرير حتى تعكس التغييرات في مخاطر الائتمان منذ وقت الاعتراف الأول بها.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15: إيرادات عقود العملاء

(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) في مايو الماضي 2014، وقسدم نموذجاً شاملاً للشركات (المنشآت) يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي رقم 15 سوف يحل محل محل التوجيهات والإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 الإيرادات، معيار المحاسبة الدولي رقم 11 عقود الإنشاء والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق والسريان.

إن المبدأ الرئيسي الذي ينطوي عليه المعيار الدولي رقم 15 يقتضي بأنه يتعين على الشركة أن تقوم بتسجيل الإيرادات والتي توضح عملية نقل السلع أو الخدمات المتعهد تقديمها للعملاء بالمبلغ الذي يعكس المقابل الذي تستحقه المنشأة لتلك السلع أو الخدمات المقدمة. إن المعيار يقدم على وجه التحديد منهجية ذات خطوات خمس لتسجيل الإيرادات:

- الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العملاء.
- الخطوة 2: تحديد التزام الإنجاز الواجب القيام به بموجب العقد.
- الخطوة 3: تحديد السعر المطلوب مقابل الخدمة المقدمة.
- الخطوة 4: توزيع سعر الخدمة على الإلتزام المنوط القيام به بموجب العقد.
- الخطوة 5: الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالإلتزام المطلوب.

تقوم الشركة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، بتسجيل الإيرادات عند الوفاء بالإلتزامات عن الأداء وعلى سبيل المثال عندما تنتقل عملية التحكم في السلعة أو الخدمة المتعلقة بالأداء أو الإلتزام إلى العميل.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة

(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات التي تم إدخالها على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) تقدم التوجيهات والإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم (3) اندماج الأعمال. وتنص التعديلات على وجه التحديد على ضرورة تطبيق المبادئ ذات الصلة بمحاسبة اندماج الأعمال والواردة في المعيار الدولي رقم (3) وغيرها من المعايير (مثل معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض قيمة الأصول فيما يتعلق باختبار خسارة انخفاض القيمة لوحدة توليد النقد والتي خصصت لها الشهرة المشتركة في اندماج الأعمال). كما يتعين تطبيق المتطلبات ذاتها عند تشكيل عملية مشتركة وذلك فقط إذا ساهمت الأعمال القائمة على العملية المشتركة من قبل أحد الأطراف التي تشارك في العملية المشتركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

كما أن المشترك في العملية يجب أن يفصح عن المعلومات ذات الصلة والتي يقتضيها المعيار الدولي رقم (3) وغيره من المعايير الخاصة بإندماج الأعمال.

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38: توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 يمنع المنشأة من استخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات في إستهلاك المعدات والألات وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 إفتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات ليس أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه في إطفاء الموجودات غير الملموسة. إن هذا الإفتراض يمكن نقضه مقتصرًا على الحالتين الآتيتين:

أ- حينما يتم التعبير عن الموجودات غير الملموسة كمقياس للإيرادات.

ب- إذا تم الحكم بأن الإيرادات وإستهلاك المنافع الإقتصادية للموجودات الغير ملموسة مترابطين بشكل كبير.

وتعتقد المجموعة بأن طريقة الإستهلاك الثابت هي أكثر الطرق ملائمة لتعكس إستهلاك المنافع الإقتصادية المتعلقة بكل من هذه الموجودات.

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41: الزراعة - النباتات الحاملة (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات على معايير المحاسبة الدولية أرقام (41) و(16) تحدد تعريف النباتات الحاملة وتتطلب المحاسبة على الأصول البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف النباتات الحاملة كممتلكات ومعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم 41 أما الإنتاج النامي على النباتات الحاملة فيستمر المحاسبة عليه طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 41.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن المساهمات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف أخرى في خطط المنافع المحددة بناء على ما إذا كانت تلك المساهمات معتمدة على عدد من سنوات الخدمة المقدمة من الموظفين.
فبالنسبة للمساهمات المعتمدة على عدد من سنوات الخدمة تقوم المنشأة إما بالإعتراف بهذه المساهمات كتخفيض لتكلفة الخدمة عن السنة التي قدمت فيه هذه الخدمة أو تنسب إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المقدرة حيث أن المساهمات التي تستند إلى عدد من سنوات الخدمة يجب أن تنسبها المنشأة إلى سنوات خدمة الموظفين.

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

3- السياسات المحاسبية الهامة

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

(3/1) أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة 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.
- أن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة السابقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

(3/2) العرف المحاسبي

- تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيلاً في السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة.
- يتم إعداد البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

(3/3) أسس تجميع البيانات المالية

- تتضمن البيانات المالية المجمعة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة حتى 31 ديسمبر 2014 (أنظر إيضاح - 5)، إن تاريخ البيانات المالية لكافة الشركات التابعة هو 31 ديسمبر 2014.
- إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم. وتكون السيطرة قائمة عندما يكون "الشركة الأم" للقدرة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة والحصول على المنافع من أنشطتها. يتم تجميع البيانات المالية للشركات المشتراة (أو المباعة خلال الفترة) في البيانات المالية المجمعة من تاريخ الشراء (أو حتى تاريخ البيع).
- يتم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة على أساس كل بند على حدة بإضافة البنود المتماثلة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات.
- تستبعد أية أرصدة ومعاملات فيما بين الشركات بما في ذلك أية أرباح أو خسائر غير محققة فيما بين الشركات عند إعداد البيانات المالية المجمعة. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة.
- يتم إعداد البيانات المالية للشركة 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 المحاسبة عن اقتناء الشركات التابعة طبقاً لطريقة الشراء حيث تتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة أو الموجودات المكتناة داخلها أو المطلوبات التي تم تحملها لاقتناء الشركة مضاف إليها كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالاقتناء.
- إن أي زيادة في تكلفة الحيازة على القيمة العادلة لصفافي الموجودات المحددة المشتراة تدرج كشهرة ، يتم إدراج أي عجز في تكلفة الحيازة أقل من القيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم حيازتها (أي التخفيض عند الحيازة) في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للفترة التي تمت الحيازة فيها.
- ينسب الربح أو الخسارة لكل مكون في الدخل الشامل الآخر المجمع إلى مالكي "الشركة الأم" والحصص غير المسيطرة. وينسب الدخل الشامل الآخر المجمع إلى مالكي "الشركة الأم" وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.
- يتم معاملة حصة ملكية "الشركة الأم" في شركة تابعة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

(3/4) الأدوات المالية

التصنيف

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

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

مدينون

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

الموجودات المالية المتاحة للبيع

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

التحقق وعدم التحقق

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

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة - بيان الدخل. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل بقيمتها العادلة. يتم إدراج المدينون بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة والموجودات بالقيمة العادلة في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغييرات. ويتم إثبات التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق الملكية مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

القيمة العادلة

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

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

الإنخفاض في القيمة

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

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

(3/5) الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات بتاريخ المركز المالي المجمع. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي .
تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمعدات في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام المعدلات التالية:

سنوات	10	مباني على أراضي مستأجرة
سنوات	3 - 10	أسطول النقل والحافلات
سنوات	4	أثاث ومعدات مكتبية
سنوات	3	آلات ومعدات

(3/6) الموجودات غير الملموسة
الشهرة

- تتمثل الشهرة الناتجة عن إمتلاك شركة تابعة أو منشأة تحت سيطرة مشتركة، في زيادة تكلفة الإمتلاك عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة تحت السيطرة المشتركة المعترف بها بتاريخ الشراء. يتم الاعتراف مبدئياً بالشهرة كاصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الخسائر المترتبة للإخفاض في القيمة.
- لأهداف إختبار الإخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المولدة للنقد الخاصة بالمجموعة التي يتوقع أن تستفيد من مزايا الدمج. يتم إختبار الوحدات المولدة للنقد التي وزعت عليها الشهرة لتحديد الإخفاض في قيمتها سنوياً أو غالباً عندما يكون هناك دليل على إخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية لها فإنه يتم تخصيص خسارة الإخفاض في القيمة مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لشهرة الوحدة ومن ثم تخفيض الموجودات الأخرى للوحدة تناسيباً على أساس نسبة القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

(3/7) موجودات بيولوجية

- تتمثل الموجودات البيولوجية في الأبقار والأغنام، تقاس الأبقار والأغنام بالقيمة العادلة ناقص التكلفة التقديرية للبيع، على أساس أسعار السوق في مزادات الماشية من نفس العمر والسلالة والخصائص العامة مع وجود تعديلات، حيثما كان ذلك ضرورياً لتعكس الفروق.
- تتضمن تكلفة البيع تكاليف الإضافة بما فيها رسوم البائعين والعمولة المنفوعة للسمسار والتجار. تدرج التغييرات في القيمة ضمن بنود بيان الدخل الشامل.
- تعتبر تكاليف تربية الأبقار والأغنام مثل تكاليف الأعلاف والعمالة وصيانة المراعي والجز والخدمات البيطرية مصاريف متكبدة. يتم رسملة تكاليف شراء الأبقار والأغنام زائد تكاليف النقل كجزء من الموجودات البيولوجية.

(3/8) المخزون

- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي 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 للممكن تحقيقها على أساس القيمة البيعية مخصوصاً منها التكاليف المتوقع تكبدها لبيع المخزون.
- يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الإستبدالية أيهما أقل لأن شراؤها يتم بغرض الإستخدام وليس بغرض البيع.

(3/9) النقد والنقد المعادل

- يتمثل النقد والنقد المعادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(3/10) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المالية في تاريخ المركز المالي المجمع لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة . في حال توافر هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد .
يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت .

(3/11) أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشرائها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاءها 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 "ربح 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 المحفوظ بها ومن ثم الاحتياطات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الاحتياطات والأرباح المحفوظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.

(3/12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً لقانون العمل في القطاع الأهلي أو العقود المبرمة مع الموظفين وعلى فرض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ المركز المالي المجمع. إن هذا الالتزام غير ممول وتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً لالتزام المجموعة المتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية .

(3/13) الذمم التجارية الدائنة

ترج الذمم التجارية الدائنة بالقيمة الاسمية .

(3/14) مرابحات دائنة

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

(3/15) المحاسبة عن الإيجارات

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

في حالة أن المجموعة هي الطرف المستأجر

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

في حالة أن المجموعة هي الطرف المؤجر

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

(3/16) المخصصات

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

(3/17) تحقق الإيرادات

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

(3/18) تكاليف الإقتراض

- تحسب الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها .
- يتم رسلة تكاليف الإقتراض التي تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل وتبدأ رسلة هذه التكاليف عندما يجري تكبد النفقات على الأصل وتكبد تكاليف الإقتراض وتكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل قيد التنفيذ ويتم إيقاف الرسلة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للإستخدام المقصود أو البيع .
- يتم الإعترااف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل كمصرف في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

(3/19) العملات الأجنبية

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

(3/20) النقص

يتم للنقص 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.

(3/21) توزيعات أرباح

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

(3/22) الاحداث المحتملة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

الأحكام

تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند إقتناء الإستثمارات فيما لو يجب أن تصنف كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو متاحة للبيع خلال إبتخاذ ذلك القرار تأخذ المجموعة في الإعتبار الفرض الرئيسي من حيازتها وكيف تعترزم إدارتها وتقديم تقارير عن أدائها. تحدد مثل تلك الأحكام ما إذا كان يتم قياسها لاحقاً أو بالقيمة العادلة وما إذا كانت التغيرات في القيمة العادلة للإبوات يتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع أو مباشرة في بيان حقوق الملكية المجمع.

دليل الإنخفاض في القيمة

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

عدم التأكد من التقديرات

التقديرات المحاسبية الهامة والإفتراضات

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

القيمة العادلة - إستثمار في أوراق مالية غير مسعرة

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

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

إنخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع

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

العمر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

إن الشركات التابعة المتضمنة بياناتها في هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2013	2014			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة و مقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف مكافحة التلوث وحماية البيئة	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م) الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%78.870	%78.870	الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) 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 الزراعية	شركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بناءً على بيانات مالية مدققة ماعدا الشركة الوطنية للعالمية للمزارع فقد تم تجميع بياناتها المالية بناءً على بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2014 والتي بلغت إجمالي موجوداتها 2,822,433 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 (2013: 1,872,826 دينار كويتي) وإجمالي خسارتها 241,844 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 (2013: 22,313 دينار كويتي).

- في نهاية السنة المالية قامت المجموعة بزيادة حصص ملكيتها في إحدى الاستثمارات المسجلة كأستثمار متاح للبيع (شركة أوساكا للتجهيزات الغذائية (ذ.م.م)) من خلال شركة الشاهين الذهبية للتجارة العامة والمقاولات التابعة لشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) وقد نتج عن ذلك ارتفاع حصة ملكية المجموعة من 49% إلى 80% في هذه الشركة وحيث أصبحت المجموعة تمارس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها وإستناداً إلى ذلك تم إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار متاح للبيع إلى استثمار في شركة تابعة وتجميع بياناتها المالية (إيضاح 28).

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2013	2014			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	الكويت	أعمال نظافة مقاولات	شركة الشاهين الذهبية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	زراعية	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

6- ممتلكات ومعدات	الرئيسي	مبني على أراضي مستأجرة	اسطول التاكسي والحافلات	أثاث ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	أصول رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	-	6,519,964	50,201,130	1,935,580	2,409,531	16,764,635	77,830,840
	-	283,178	53,569	339,655	-	-	676,402
	-	6,169,672	1,225,043	253,436	89,651	72,196	7,809,998
	10,482,148	4,057,416	954,257	54,462	68,854	(15,617,137)	-
	-	(1,144,304)	(8,922,685)	(15,691)	-	(238,523)	(10,321,203)
	(65)	(4,045)	(925)	(1,475)	(1,865)	(9,191)	(17,566)
	10,482,083	15,881,881	43,510,389	2,565,967	2,566,171	971,980	75,978,471
	-	3,356,539	29,280,528	1,583,756	1,451,301	-	35,672,124
	-	-	29,654	190,822	-	-	220,476
	-	524,382	6,001,955	211,766	168,578	-	6,906,681
	-	(1,144,305)	(8,598,631)	(5,660)	-	-	(9,748,596)
	-	(1,424)	(281)	(244)	(732)	-	(2,681)
	-	2,735,192	26,713,225	1,980,440	1,619,147	-	33,048,004
	10,482,083	13,146,689	16,797,164	585,527	947,024	971,980	42,930,467
	-	3,163,425	20,920,602	351,824	958,230	16,764,635	42,158,716

صافي القيمة الدفترية
في 31 ديسمبر 2014
في 31 ديسمبر 2013

الاستهلاك المتراكم
لرصيد في 1 يناير 2014
نتيجة اقتناء شركة تابعة
للمعمل على السنة
الإستعمالات
ترجمة عملاء لجمعية
لرصيد في 31 ديسمبر 2014

صافي القيمة الدفترية
في 31 ديسمبر 2014
في 31 ديسمبر 2013

تتضمن البيانات المذكورة أعلاه مبالغ مقابلة على أرض مستأجرة من الدولة بلغت صافي قيمتها الدفترية 447,953 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 (2013: 400,316 دينار كويتي).
تتعلق أصول رأسمالية قيد التنفيذ في أصول مبانى وتجهيزات لأغراض المجموعة.

لقد تم توزيع الاستهلاك المحصل على السنة في بيان الأرباح أو الضائر المجموع كما يلي:

	2013	2014
تكاليف القود	6,053,997	6,711,171
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح - 22)	150,048	195,510
	6,204,045	6,906,681

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- موجودات غير ملموسة

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

خلال السنة المالية قامت "المجموعة" بعمل دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي نتج عنها انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 450,000 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع مباشرة ليصبح إجمالي الانخفاض في قيمة للشهرة 1,759,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014.

8- استثمارات متاحة للبيع

إن تحليل الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

2013	2014	
48,750	48,750	استثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
828,593	628,843	استثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
877,343	677,593	

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

- قامت المجموعة خلال السنة المالية باقتناء اسهم اضافية لحد الاستثمارات المتاحة للبيع نتج عنها زيادة حصة الملكية واعادة تصنيفه من استثمار متاح للبيع الى استثمار في شركة تابعة (ايضاح 28).

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

2013	2014	
671,243	877,343	الرصيد في 1 يناير
199,750	-	إضافات
-	(199,750)	المحول الى استثمار في شركة تابعة (ايضاح 28)
6,350	-	التغير في القيمة العادلة
877,343	677,593	الرصيد في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2013	2014	
21,006,005	24,140,845	ذمم تجارية مدينة
(1,670,976)	(1,870,976)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
19,335,029	22,269,869	مصروفات مدفوعة مقدما
3,925,586	3,404,266	دفعات مقدمة
632,590	1,451,059	ذمم موظفين
820,993	1,031,563	تأمينات مستردة
966,688	1,004,754	مدفوعات مقدمة لشراء عقار
1,512,570	1,575,000	أخرى
175,456	91,161	
27,368,912	30,827,672	

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

2013	2014	
1,670,976	1,670,976	الرصيد كما في 1 يناير
-	200,000	المكون خلال السنة
1,670,976	1,870,976	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2014					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	60-30 يوماً	خلال 30 يوماً
24,140,845	12,849,333	2,187,615	1,044,003	4,902,939	3,156,955
2013					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	60-30 يوماً	خلال 30 يوماً
21,006,005	11,483,756	1,714,893	1,039,535	4,451,024	2,316,797

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة تقارب قيمتها العادلة، كما أن البنود الأخرى ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي المجمع هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه.

10- المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة للشركات 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 رصيد المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

2013	2014	بيان المركز المالي المجموع:
6,969,981	5,898,934	مستحق من أطراف ذات صلة
65,721	95,421	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

إن الرصيد المستحق من اطراف 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 و سداد هذه المبالغ خلال الفترة القادمة.

2013	2014	بيان الأرباح أو الخسائر المجموع:
191,100	207,600	رواتب ومكافآت وأخرى - المدراء التنفيذيين

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

11- ودائع لأجل

يمثل هذا البند في وديعة لدى أحد البنوك الخارجية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الوديعة 0.375% سنويا كما في 31 ديسمبر 2014 (2013: 0.939%)

12- النقد والنقد المعادل

2013	2014	نقد بالصندوق ولدى البنوك
2,061,504	2,111,508	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 اشهر
-	579,632	نقد بمحافظ استثمارية
506	506	
2,062,010	2,691,646	

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع 0.108% كما في 31 ديسمبر 2014.

13- رأس المال

المدفوع		المصرح به		أسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم
31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
237,855,230	249,747,990	237,855,230	249,747,990	

وافقت الجمعية العامة العادية وغير العادية للمساهمين بتاريخ 21 مايو 2014 على زيادة رأس مال الشركة الأم من 23,785,523 دينار كويتي الى 24,974,799 دينار كويتي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع 5% من رأس المال بواقع 11,892,762 سهم وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ 3 يونيو 2014.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

14- احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم يتم استقطاع 10% من صافي الربح قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا الاستقطاع عندما يصل رصيد الاحتياطي إلى 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها القانون.

15- احتياطي اختياري

وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم يتم اقتطاع 10% من صافي ربح السنة قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري بأقتراح من مجلس الإدارة وتوافق عليه الجمعية العمومية للمساهمين. وبناء على اقتراح من مجلس إدارة الشركة الأم وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين، تم وقف الإقتطاع لحساب الاحتياطي الاختياري من الأرباح اعتباراً من عام 1989.

16- أسهم خزينة

2013	2014	
3,082,521	3,237,567	عدد الأسهم
1.296%	1.296%	نسبة المساهمة (%)
425,388	207,204	القيمة السوقية (دينار كويتي)

17- مباحات دائنة

يتمثل هذا البند في قيمة مباحات مع أحد المؤسسات المالية، بلغ معدل العائد السنوي 6% (2013: 7.5%) وينقسم الرصيد كالتالي:

2013	2014	
13,041	7,245	الجزء غير الجاري
5,796	5,796	الجزء الجاري
18,837	13,041	

18- قروض وتسهيلات بنكية

2013	2014	متوسط سعر الفائدة	
4,306,227	6,410,214	4.5%	بنوك سحب على المكشوف
32,710,283	33,777,834		قروض لأجل (إيضاح-19)
37,016,510	40,188,048		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

22- مصروفات عمومية وإدارية

2013	2014	
1,660,030	1,667,164	تكاليف الموظفين
150,048	195,510	إستهلاك ممتلكات ومعدات
737,100	654,614	أخرى
2,547,178	2,517,288	

23- تكاليف العمالة

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

2013	2014	
15,016,038	16,195,465	المحمل على تكاليف العقود
1,660,030	1,667,164	المحمل على المصروفات الإدارية والعمومية
16,676,068	17,862,629	

24- ربحية السهم / (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يلي:

2013	2014	
1,957,681	507,847	صافي ربح السنة
246,510,423	246,510,423	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ناقصاً أسهم الخزينة
7.94	2.06	ربحية السهم / (فلس)

تم أخذ أسهم المنحة المصدرة في الاعتبار عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2013/2014 اعتباراً من بداية السنتين.

25- الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة بتاريخ المركز المالي المجمع التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 29,763,300 دينار كويتي (2013: 28,599,762 دينار كويتي).

26- التوزيعات المقترحة

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 مارس 2015 عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

27- الجمعية العمومية للمساهمين

- انعقدت الجمعية العمومية العادية والغير عادية للشركة الأم بتاريخ 21 مايو 2014 وأقرت بما يلي:
- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
 - توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس مال الشركة الأم بواقع (11,892,762 سهم) للمساهمين المسجلين بتاريخ الجمعية العامة العادية للمساهمين.
 - الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

28- إستحواذ على شركة تابعة

في نهاية السنة المالية قامت المجموعة بزيادة حصص ملكيتها في إحدى الاستثمارات المسجلة كأستثمار متاح للبيع (شركة أوساكا للتجهيزات الغذائية (ذ.م.م)) من خلال شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات التابعة لشركة الاهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) وقد نتج عن ذلك ارتفاع حصة ملكية المجموعة من 49% إلى 80% في هذه الشركة وحيث أصبحت المجموعة تمارس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها وإستناداً إلى ذلك تم إعادة تصنيف الأستثمار من أستثمار متاح للبيع إلى أستثمار في شركة تابعة وتجميع بياناتها المالية بتاريخ الأستحواذ. ولم ينتج عن عملية الأستحواذ أي شهرة وفيما يلي اثر بيان ذلك على بيان التدفقات النقدية المجمع.

31 ديسمبر 2014	
دينار كويتي	النقد والنقد المعادل
108,383	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
700,543	ممتلكات ومعدات
455,926	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(93,729)	مستحق من اطراف ذات صلة
229,479	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(43,742)	صافي الموجودات
1,356,860	
	تكلفة الأستحواذ:
1,085,488	حصة المجموعة من صافي الموجودات (80%)
(199,750)	رصيد الأستثمار المتاح للبيع المحول إلى أستثمار في شركة تابعة.
885,738	
(108,383)	يخصم: النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة
777,355	صافي المبلغ المدفوع للأستحواذ.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

29- معلومات القطاعات

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

- (1) قطاع النفطية : ويتضمن هذا القطاع عقود النفطية الخارجية وعقد نفطية البيئة وتوريد وبيع مواد النفطية والمواد اللازمة لمعالجة ثلث البيئة .
- (2) قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتسيق وتحميل وتنظيف الحائق وما يتصل بها من أصول زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- (3) القطاع العقاري: يتضمن هذا القطاع امتلاك وشحن الاستثمارات العقارية للاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية ومن الإيرادات الإجارية من تشغيلها.
- (4) قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في أدوات السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزبيلة والمشاريع المشتركة.

الإجمالي	قطاع الاستثمار المالي		قطاع العقاري		قطاع الزراعة		قطاع النفطية		صافي الربح
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	
37,334,830	41,013,803	-	172	380,255	-	3,243,691	5,733,226	33,710,884	35,280,405
2,025,276	612,426	-	172	378,075	-	248,695	229,078	1,398,506	383,176
90,734,473	94,048,785	960,607	761,029	-	739,736	5,946,555	89,034,130	87,341,201	
52,046,164	54,472,850	-	-	-	-	681,358	52,046,164	53,791,492	الموجودات موجودات القطاع المطلوبات مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

30- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية

السياسات المحاسبية الهامة

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

فئات الأدوات المالية

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

2013	2014	الموجودات المالية
877,343	677,593	استثمارات متاحة للبيع
27,368,912	30,827,672	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,969,981	5,898,934	مستحق من أطراف ذات صلة
83,264	83,436	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
1,425,312	1,216,547	ودائع لأجل
2,062,010	2,691,646	النقد والنقد للمعادل
38,786,822	41,395,828	
2013	2014	المطلوبات المالية
8,907,903	7,971,534	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,507,646	1,084,665	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
18,837	13,041	مرايحات دائنة
37,016,510	40,188,048	قروض وتسهيلات بنكية
47,450,896	49,257,288	

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع:

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المخاطر 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 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

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

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2014
48,750	-	-	48,750	استثمارات متاحة للبيع أوراق مالية مسعرة استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
83,436	83,436	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
132,186	83,436	-	48,750	صافي القيمة العادلة
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2013
48,750	-	-	48,750	استثمارات متاحة للبيع أوراق مالية مسعرة استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
83,264	83,264	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
132,014	83,264	-	48,750	صافي القيمة العادلة

لا يوجد تعديل في المستويات.

(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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

• مخاطر الائتمان

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

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لخطر الائتمان هو كما يلي:

2013	2014	
21,006,005	24,140,845	نعم تجارية مدينة
1,425,312	1,216,547	ودائع لأجل
2,062,010	2,691,646	النقد والنقد المعادل
24,493,327	28,049,038	

• 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.

• مخاطر السوق

تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر سعر الأسهم، وتتشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق ومخاطر معدلات الفائدة ومخاطر أسعار الأسهم.

مخاطر العملات الأجنبية

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

تتشأ 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.

تتشأ 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 المطالبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

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:

2013		2014		أرباح السنة
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	
19,577	%1	5,078	%1	

مخاطر سعر الأسهم
إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.
وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر سعر الأسهم عن طريق تنويع محافظتها الاستثمارية ويتم هذا التنويع وفقاً للمحددات الموضوعية بواسطة المجموعة.

31- 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 المخاطر.
- 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 الدين إلى حقوق الملكية:

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

2013	2014	
37,016,510	40,188,048	الدينون
(2,062,010)	(2,691,646)	ناقصاً: النقد والنقد المعادل
34,954,500	37,496,402	صافي الدينون
37,795,389	38,309,786	إجمالي حقوق الملكية
72,749,889	75,806,188	حقوق الملكية وصافي الدينون
48.05%	49.46%	نسبة الدينون