

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

BDO

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة).
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 30 سبتمبر 2014 وبيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسنولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الاعداد الوارد في الايضاح 2. إن مسنوليتنا هي ايداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الاعداد الوارد في الإيضاح 2.

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



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



قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 38
BDO النصف وشركاه

الكويت في : 13 نوفمبر 2014

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	إيضاحات	الموجودات
42,861,569	42,158,716	44,019,927	4	الموجودات غير المتداولة
8,617,854	8,067,854	8,067,854		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,026,021	-	-		موجودات غير ملموسة
671,243	877,343	877,343		استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
53,176,687	51,103,913	52,965,124		استثمارات متاحة للبيع
1,218,174	1,721,081	1,788,595		الموجودات المتداولة
27,817,460	27,368,912	28,605,997	5	مخزون مستلزمات وقطع غيار
4,946,771	6,969,981	7,509,957	6	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
86,167	83,264	83,264		مستحق من أطراف ذات صلة
-	1,425,312	695,913	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,505,121	2,062,010	2,183,270	8	ودائع لأجل
37,573,693	39,630,560	40,866,996		النقد والنفد المعادل
90,750,380	90,734,473	93,832,120		مجموع الموجودات
23,785,523	23,785,523	24,974,799	9	حقوق الملكية والمطلوبات
7,359,681	7,359,681	7,359,681		حقوق الملكية
2,799,858	3,005,773	3,005,773		رأس المال
585,360	585,360	585,360		علاوة إصدار
(38,620)	(32,270)	(32,270)		احتياطي اجباري
(438,349)	(438,349)	(438,349)	10	احتياطي اختياري
2,906	2,906	2,906		احتياطي التغيير في القيمة العادلة
3,899,087	3,526,765	2,956,974		أسهم خزينة
37,955,446	37,795,389	38,414,874		احتياطي أسهم خزينة
870,288	892,920	958,532		أرباح مرحلة
38,825,734	38,688,309	39,373,406		حقوق مساهمي الشركة الأم
4,256,455	4,441,706	4,870,876		حصص غير مسيطرة
-	1,130,327	565,978		إجمالي حقوق الملكية
153,562	153,562	153,562		المطلوبات غير المتداولة
14,490	13,041	8,694	11	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,152,137	23,780,374	25,554,675	12	التزامات عن عقد تأجير تمويلي
27,576,644	29,519,010	31,153,785		مخصصات أخرى
9,448,554	8,907,903	7,728,947	14	مراجعات دائنة
1,786,965	377,319	621,347		قروض وتسهيلات بنكية
62,841	5,796	5,796	11	المطلوبات المتداولة
13,049,642	13,236,136	14,948,839	12	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
24,348,002	22,527,154	23,304,929		إلتزامات عن عقد تأجير تمويلي
51,924,646	52,046,164	54,458,714		مراجعات دائنة
90,750,380	90,734,473	93,832,120		قروض وتسهيلات بنكية
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المصنفة.

مصن محمد بوشهرقي
المدير العام

فؤاد اسماعيل تسمتي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
25,521,855	26,880,921	8,776,945	9,084,883		الإيرادات
(22,018,300)	(24,031,557)	(7,627,589)	(8,126,272)		إيرادات العقود
3,503,555	2,849,364	1,149,356	958,611		تكاليف العقود
553,958	109,573	65,009	9,007		مجموع الربح
378,075	-	900	-		إيرادات أخرى
7,459	2,508	3,745	190		صافي إيرادات استثمارية عقارية
4,443,047	2,961,445	1,219,010	967,808		إيرادات فوائد
					مجموع الربح والإيرادات الأخرى
(1,819,670)	(1,734,619)	(605,167)	(605,308)		المصاريف والأعباء الأخرى
(340,111)	(504,762)	(114,226)	(244,241)		مصاريف عمومية وإدارية
2,283,266	722,064	499,617	118,259		أعباء تمويلية
(20,145)	(2,439)	(4,494)	(2,292)		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(67,184)	(7,387)	(16,279)	(3,834)		للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
(26,874)	(27,141)	(6,512)	(13,328)		العمالة الوطنية
2,169,063	685,097	472,332	98,805		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		الزكاة
2,169,063	685,097	472,332	98,805		ضريبة دعم العمالة الوطنية
					صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,124,088	619,485	472,049	84,460		العائد إلى:
44,975	65,612	283	14,345		مساهمي الشركة الأم
2,169,063	685,097	472,332	98,805		حصص غير مسيطرة
8.61	2.51	1.91	0.34	15	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (علامة)
ومشركاتها التابعة
الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المحتف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

اجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	حقوق مساهمي الشركة الأم دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي اسهم خزينة دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي اختيار دينار كويتي	احتياطي ايجار دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
36,586,148	830,196	35,755,952	3,937,319	-	(510,849)	(38,620)	585,360	2,799,858	7,359,681	21,623,203	الرصيد في 1 يناير 2013
2,169,063	44,975	2,124,088	2,124,088	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
75,406	-	75,406	-	2,906	72,500	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
-	-	-	(2,162,320)	-	-	-	-	-	-	2,162,320	توزيع أسهم ملحة
(4,883)	(4,883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
38,825,734	870,288	37,955,446	3,899,087	2,906	(438,349)	(38,620)	585,360	2,799,858	7,359,681	23,785,523	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
38,688,309	892,920	37,795,389	3,526,765	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,005,773	7,359,681	23,785,523	الرصيد في 1 يناير 2014
685,097	-	-	(1,189,276)	-	-	-	-	-	-	1,189,276	توزيع أسهم ملحة
39,373,406	958,532	38,414,874	2,956,974	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,005,773	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

إن الأيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,169,063	685,097	الأنشطة التشغيلية إجمالي الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :-
4,506,609	4,876,260	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(7,459)	(2,508)	إيرادات فوائد
(325,000)	-	أرباح من بيع استثمارات عقارية
(312,512)	-	أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
340,111	504,762	أعباء تمويلية
575,829	543,298	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,946,641	6,606,909	ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(140,376)	(67,514)	الزيادة في مخزون مستلزمات وقطع غيار
(3,834,484)	(1,237,085)	الزيادة في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(2,645,799)	(539,976)	الزيادة في مستحق من أطراف ذات صلة
(1,948,376)	(1,178,956)	النقص في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(1,622,394)	3,583,378	النقد من/ (المستخدم في) العمليات
(126,770)	(114,128)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(1,749,164)	3,469,250	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
1,900,000	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
1,057,078	729,399	ودائع لأجل
(7,772,818)	(6,737,471)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
447,358	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,459	2,508	إيرادات فوائد مستلمة
(4,360,923)	(6,005,564)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
75,406	-	المحصل من بيع اسهم خزينة
(334,618)	(320,321)	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
(303,098)	(4,347)	مرايحات دائنة
6,982,033	3,487,004	قروض وتسهيلات بنكية
(340,111)	(504,762)	أعباء تمويلية مدفوعة
(4,883)	-	التغير في حصص غير مسيطرة
6,074,729	2,657,574	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(35,358)	121,260	صافي الزيادة/النقص في النقد والنقد المعادل
3,540,479	2,062,010	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,505,121	2,183,270	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

1- التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية عامة بتاريخ 16 ديسمبر 1978 (الشركة الأم). 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 والتطاع 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 للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائد 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة " المجموعة " الواردة في الإيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2014.

2- أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: " التقارير المالية المرحلية ". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة الإنصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة، لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء ما يلي:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

2- أسس الإعداد

- **شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)**
تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمع، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
 - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من جميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
 - طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمع للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
 - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمع والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمع).أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- **معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
 - المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
 - تطبيق سبل تحقق وتسوية مترامنة.
 - مقاصة مبالغ الضمان.
 - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- **معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية**
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تنقل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.
أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- **معيار المحاسبة الدولي 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية**
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط شريطة الوفاء بمعايير معينة.
يشير الاستبدال إلى حدث توافر فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.
أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- **تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب**
يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً.
يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:
 - يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
 - إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

3- أسس تجميع البيانات المالية

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014		
%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%78.870	%78.870	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%96.716	%96.716	الكويت	شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
-	%99	تركيا	إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2013	2014		
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	الكويت	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استنادا الى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014. فيما عدا شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م) والشركة الوطنية للخدمات البيئية ش.م.ك.م (مقفلة) اللتين تم تجميعهما استنادا الى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2013. وفيما يتعلق بشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) فقد تم تجميعها استنادا الى البيانات المالية المعدة من قبل الإدارة في 31 ديسمبر 2013.

4- ممتلكات ومنشآت ومعدات

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
39,730,206	39,730,206	42,158,716	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
7,772,818	8,785,892	6,737,471	إضافات خلال الفترة / السنة
(134,846)	(153,337)	-	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة / السنة
(4,506,609)	(6,204,045)	(4,876,260)	الاستهلاك المحمل على الفترة / السنة
42,861,569	42,158,716	44,019,927	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

5- نتم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,342,641	21,006,005	21,565,133	نتم تجارية مدينة
(1,670,976)	(1,670,976)	(1,670,976)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
20,671,665	19,335,029	19,894,157	مصروفات مدفوعة مقدماً
3,996,362	3,925,586	3,645,255	دفعات مقدمة للموردين
578,878	632,590	1,287,723	نتم موظفين
857,240	820,993	985,272	تأمينات مستردة
912,033	966,688	889,128	مدفوعات لشراء عقارات
-	1,512,570	1,512,570	أخرى
801,282	175,456	391,892	
27,817,460	27,368,912	28,605,997	

6- المعاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,946,771	6,969,981	7,509,957	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
			مستحق من أطراف ذات صلة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين
61,172	65,721	61,172	
(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

139,430 155,700 مزايا الإدارة العليا

7- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجيية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، ويبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 0.939% كما في 30 سبتمبر 2014 (0.939% كما في 31 ديسمبر 2013، لا شيء كما في 30 سبتمبر 2013).

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

8- النقد والنقد المعادل			
(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
385,488	2,061,504	1,600,417	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
3,119,127	-	582,347	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	506	506	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>3,505,121</u>	<u>2,062,010</u>	<u>2,183,270</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.411% كما في 30 سبتمبر 2014 (لا شيء كما في 31 ديسمبر 2013، 0.81% كما في 30 سبتمبر 2013)

9- رأس المال

بتاريخ 21 مايو 2014 وافقت الجمعية العامة العادية وغير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة الأم من 23,785,523 دينار كويتي إلى 24,974,799 دينار كويتي عن طريق إصدار أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال بعدد أسهم 11,892,762 سهم حيث أصبح عدد أسهم رأس المال 249,747,995 سهم عادي قيمة كل سهم مائة فلس وجميع الأسهم نقدية.

10- أسهم خزينة

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
3,082,733	3,082,521	3,236,647	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	%1.297	نسبة المساهمة (%)
450,079	425,388	336,661	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11- مباحات دائنة

يتمثل هذا البند في قيمة مباحات مع أحد المؤسسات المالية غير مضمونه، تتضمن تكلفة تمويل بمعدل 5.5% كما في 30 سبتمبر 2014 (5.5% كما في 31 ديسمبر 2013، 5.5% كما في 30 سبتمبر 2013).

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,490	13,041	8,694	الجزء غير المتداول
62,841	5,796	5,796	الجزء المتداول
<u>77,331</u>	<u>18,837</u>	<u>14,490</u>	

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

12- قروض وتسهيلات بنكية

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,203,604	4,306,227	6,354,736	4.75%	بنوك سحب على المكشوف
31,998,175	32,710,283	34,148,778		قروض لأجل (ايضاح 13)
36,201,779	37,016,510	40,503,514		

13- قروض لأجل

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

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

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

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,152,137	23,780,374	25,554,675	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير المتداول من قروض لأجل
8,846,038	8,929,909	8,594,103	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء المتداول من قروض لأجل
31,998,175	32,710,283	34,148,778	

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

14- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,631,343	3,984,870	2,803,117	نعم تجارية دائنة
1,656,564	1,714,528	1,818,658	مخصص أجازات
413,029	466,562	403,041	دفعات مقدمة من عملاء
2,012,350	2,045,806	2,011,582	مصروفات مستحقة
220,374	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
156,072	155,217	150,198	دائنو توزيعات
32,650	26,854	44,883	محجوز ضمان
67,184	51,479	27,141	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
20,145	5,794	2,439	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
26,874	14,196	7,387	زكاة
211,969	192,223	240,127	أخرى
9,448,554	8,907,903	7,728,947	

15- ربحية السهم/(فلس)

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بعد اجراء التعديل الضروري لعكس أثر الاحتفاظ بأسهم الخزينة) كما يلي:

(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
2,124,088	619,485	472,049	84,460	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
246,511,120	246,511,343	246,511,120	246,511,120	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
8.61	2.51	1.91	0.34	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة لإدخال اثر توزيع أسهم منحة بعدد 11,892,762 سهم بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية والغير عادية للشركة في 21 مايو 2014.

الشركة الوطنية للتطعيمات (س.م.ك) (علامة)
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

16- معلومات القطاعات

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

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية :

- قطاع النطافة : ويتضمن هذا القطاع عود النطافة الخارجية وعود نطافة البيئة وتوريد وبيع مواد النطافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة .
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عود إنشاء وتسميد وتحصيل وتغليف الحقائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- قطاع العقارات: يتضمن هذا القطاع امتلاك وتشغيل الاستثمارات العقارية للاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية ومن الإيرادات الإيجارية ومن تشغيلها.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في أدوات السوق التقني والاستثمار في أدوات حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الربوية والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع العقاري		قطاع الزراعة		قطاع النطافة	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
26,461,347	26,993,002	-	-	380,611	-	2,298,980	2,929,377	23,781,756	24,063,625	الإيرادات
2,169,063	685,097	-	378,075	-	296,541	231,906	1,494,447	453,191	صافي الربح	
										الموجودات
90,750,380	93,832,120	1,783,431	960,607	-	1,736,302	1,883,219	87,230,647	90,988,294	موجودات	
										القطاعات
51,924,646	54,458,714	-	-	-	415,624	51,509,022	54,458,714		مطلوبات	
										القطاعات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

17- قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبني بالقيمة العادلة وقد تم تقسيمها إلى مستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن فيها ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من أسعار محددة (غير معدلة) في أسواق نشطة بالنسبة للموجوات المالية المتطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من المعلومات بخلاف الأسعار المحددة المدرجة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة بالنسبة للأصل سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

يتم تحديد مستوى تصنيف الأصل المالي بناءً على أقل مستوى للمعلومات الهامة لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	-	83,264	83,264
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	877,343	877,343
الموجودات المالية المتاحة للبيع:			
-	-	960,607	960,607
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	960,607	960,607
الإجمالي			
31 ديسمبر 2013 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	-	83,264	83,264
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	877,343	877,343
الموجودات المالية المتاحة للبيع:			
-	-	960,607	960,607
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	960,607	960,607
الإجمالي			

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

17. قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية بالقيمة العادلة				
من خلال بيان الدخل				
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	86,167	86,167
الموجودات المالية المتاحة للبيع:				
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	671,243	671,243
الإجمالي	-	-	757,410	757,410

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ التقرير. يعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بشكل منتظم من سوق المال أو المتاجر أو الوسيط أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات السوق الفعلية والتي تتم بشكل منتظم على أساس تجاري صرف. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط عبر استخدام أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توافر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

إذا كانت هناك أكثر من معلومة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة يتم إدراج الأداة في المستوى الثالث. وبشكل معتاد، يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة تحت المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص مقدم فيما يتعلق بقبالية التسويق في حدود 10% إلى 50%.

مطابقة قياسات القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع بالمستوى الثالث.

لا توجد حركة على المستوى الثالث خلال الفترة.

18- الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 30,178,779 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (28,677,824 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 24,340,166 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

19- الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية وغير العادية للشركة الأم بتاريخ 21 مايو 2014 وأقرت ما يلي :
- اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس مال الشركة الأم للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة الأم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية .
- الموافقة على تخصيص مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.