

20-5

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغيرات 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 المراجعة (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: 22414956 / 22426862-3 / 22464574-6 فاكس:
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
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الى السادة/ أعضاء 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 31 مارس 2015 وكذلك بيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء 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 المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي 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 لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لأحكام قانون الشركات 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي 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

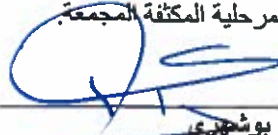
الكويت في: 14 مايو 2015


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2015

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
47,316,191	42,930,467	42,663,996	4
8,067,854	7,617,854	7,617,854	
960,607	761,029	761,029	
-	544,918	550,068	
<u>56,344,652</u>	<u>51,854,268</u>	<u>51,592,947</u>	
الموجودات المتداولة			
1,732,224	1,559,718	1,536,804	
28,079,345	30,827,672	32,127,410	5
7,416,135	5,898,934	6,139,786	6
1,111,770	1,216,547	721,522	7
2,107,226	2,691,646	4,279,667	8
<u>40,446,700</u>	<u>42,194,517</u>	<u>44,805,189</u>	
<u>96,791,352</u>	<u>94,048,785</u>	<u>96,398,136</u>	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
23,785,523	24,974,799	24,974,799	
7,359,681	7,359,681	7,359,681	
3,005,773	3,059,224	3,059,224	
585,360	585,360	585,360	
(32,270)	(32,270)	(32,270)	
(438,349)	(438,349)	(438,349)	9
2,906	2,906	2,906	
-	6,550	6,550	
<u>3,800,079</u>	<u>2,791,885</u>	<u>2,966,499</u>	
<u>38,068,703</u>	<u>38,309,786</u>	<u>38,484,400</u>	
923,121	1,266,149	1,268,041	
<u>38,991,824</u>	<u>39,575,935</u>	<u>39,752,441</u>	
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
1,131,956	565,979	565,979	
153,562	153,562	153,562	
4,572,547	5,062,000	5,211,669	
11,592	7,245	5,796	
<u>29,224,978</u>	<u>24,605,255</u>	<u>24,465,057</u>	10
<u>35,094,635</u>	<u>30,394,041</u>	<u>30,402,063</u>	
المطلوبات المتداولة			
9,127,138	7,971,534	9,236,951	11
338,358	518,686	371,815	
5,796	5,796	5,796	
<u>13,233,601</u>	<u>15,582,793</u>	<u>16,629,070</u>	10
<u>22,704,893</u>	<u>24,078,809</u>	<u>26,243,632</u>	
<u>57,799,528</u>	<u>54,472,850</u>	<u>56,645,695</u>	
<u>96,791,352</u>	<u>94,048,785</u>	<u>96,398,136</u>	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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


محسن محمد بوشهري
المدير العام


فؤاد إسماعيل دشتي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي		
8,564,325	8,627,407		الإيرادات
(7,515,354)	(7,614,839)		إيرادات العقود
1,048,971	1,012,568		تكاليف العقود
37,780	25,408		مجمل الربح
2,318	4,215		إيرادات أخرى
1,089,069	1,042,191		إيرادات فوائد
(604,691)	(589,108)		المصاريف والأعباء الأخرى
(167,349)	(264,816)		مصاريف عمومية وإدارية
			أعباء تمويلية
317,029	188,267		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,581)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(491)	(3,360)		الزكاة
(10,442)	(8,401)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
303,515	176,506		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
303,515	176,506		إجمالي الدخل الشامل للفترة
273,314	174,614		العائد إلى:
30,201	1,892		مساهمي الشركة الأم
303,515	176,506		حصص غير مسيطرة
1.11	0.70	12	ربحية السهم (فلس)

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

الشركة الوطنية للتظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

اجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	ارباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	احتياطي ارباح خيرية	اسهم خيرية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي اخطار	احتياطي ايجاري	علاوة اصدار	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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 إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في 31 مارس 2014
303,515	30,201	273,314	273,314	-	-	-	-	-	-	-	-	
38,991,824	923,121	38,068,703	3,800,079	-	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,005,773	7,359,681	23,785,523	الرصيد في 31 مارس 2014
39,575,935	1,266,149	38,309,786	2,791,885	6,550	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2015 إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في 31 مارس 2015
176,506	1,892	174,614	174,614	-	-	-	-	-	-	-	-	
39,752,441	1,268,041	38,484,400	2,966,499	6,550	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 31 مارس 2015

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 الي 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي		
303,515	176,506		الانشطة التشغيلية ربح الفترة
			تعديلات لـ:
1,028,617	1,694,165	4	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,318)	(4,215)		ايرادات فوائد
240,219	176,408		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
167,349	264,816		أعباء تمويلية
1,737,382	2,307,680		ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(11,143)	22,914		مخزون مستلزمات وقطع غيار
(710,433)	(1,299,738)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(446,154)	(240,852)		مستحق من أطراف ذات صلة
219,235	1,265,417		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
788,887	2,055,421		النقد الناتج من العمليات
(109,378)	(26,739)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
679,509	2,028,682		صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(6,186,092)	(1,427,694)	4	الانشطة الاستثمارية
-	(5,150)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
313,542	495,025		المدفوع لشراء موجودات بيولوجية
2,318	4,215		المحصل من ودائع لأجل
(5,870,232)	(933,604)		ايرادات فوائد مستلمة
			صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(37,332)	(146,871)		الانشطة التمويلية
(1,449)	(1,449)		المسدد للإلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
5,442,069	906,079		المسدد لمراجحات دائنة
(167,349)	(264,816)		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية
5,235,939	492,943		أعباء تمويلية مدفوعة
45,216	1,588,021		صافي النقد الناتج من الانشطة التمويلية
2,062,010	2,691,646		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,107,226	4,279,667	8	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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 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.

تتكون المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة، إن تفاصيل الشركات التابعة مبينة في الإيضاح رقم 3. إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب. 25702 - الصفاة 13118 - دولة الكويت.

مازالت الشركة الأم بصدد استكمال الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاعها مع متطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية.

تمت المرافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2015.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات كافة الإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية لسنة 2014. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2015، مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2015، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

2. أسس الإعداد (تتمه)

معيار المحاسبة الدولي 19: مزايا الموظفين (تعديل)
يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 من المنشأة أن تأخذ بعين الاعتبار مساهمات الموظفين أو الأطراف الأخرى عند المحاسبة عن خطط المزايا المحددة. وإنما كانت المساهمات مربوطة بالخدمة، يتعين نسبتها إلى فترات الخدمة كمزايا سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ المساهمات مستقلاً عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمنشأة إدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم فيها تقديم الخدمة، بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014. ليس لهذا التعديل صلة بالمجموعة حيث أنه لا يوجد لدى أي من منشآت المجموعة خطط مزايا محددة مع المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى.

التحسينات السنوية لورة 2010-2012
هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتشتمل على:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 2: الدفوعات على أساس الأسهم
يتم تطبيق هذا التحسين على نحو مستقبلي ويوضح مختلف الأمور ذات العلاقة بتعريفات الأداء وشروط الخدمة التي تعتبر شروط اكتسابية، وتشتمل ما يلي:
 - يجب أن يتضمن شرط الأداء شرط خدمة.
 - يجب استيفاء الأداء المستهدف خلال تقديم الطرف المقابل للخدمة.
 - قد يتعلق بالأداء المستهدف بعمليات أو لأنشطة منشأة ما، أو بعمليات أو أنشطة منشأة أخرى في نفس المجموعة.
 - قد يكون شرط الأداء عبارة عن شرط يتعلق أو لا يتعلق بالسوق.
 - إذا توقف الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، عن تقديم الخدمات خلال فترة الاكتساب، يعتبر شرط الخدمة لم يتم الوفاء به.

ليس لهذه التعديلات تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال
يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ المقابل المحتمل المصنف كمطلوبات (أو موجودات) الناتج عن دمج أعمال يجب قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواء كان أو لم يكن واقعاً ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، كما يتطلب الأمر). ليس لهذا التعديل تأثير على السياسة المحاسبية للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية
تطبق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

يجب على أي منشأة أن تصح عن الأحكام التي اتخذتها الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8، بما في ذلك وصف موجز عن القطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وإجمالي الهامش) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متشابهة" أم لا.

أنه يتعين فقط الإفصاح عن تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات إذا كانت التسوية يقدم بها تقرير إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي، وذلك على نحو مشابه للإفصاح المطلوب لمطلوبات القطاع.

لم تطبق المجموعة معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8. عرضت المجموعة تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات في الفترات السابقة وهي مستمرة في الإفصاح عن ذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

2. أسس الإعداد (تتمه)

• معيار المحاسبة الدولي 16: الممتلكات والمنشآت والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 بأن الموجودات قد يتم إعادة تقييمها بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل مجموع القيمة الدفترية بالتناسب كي تساوي القيمة الدفترية الناتجة عن تلك القيمة السوقية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين إجمالي الأصل وقيمه الدفترية. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

• معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الأطراف ذات الصلة يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة المدبرة (وهي منشأة تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا) تعتبر طرف ذو صلة يخضع لإفصاحات الأطراف ذات الصلة. إضافة إلى ذلك، فإن المنشأة التي تستخدم منشأة مدبرة يُطلب منها الإفصاح عن المصاريف المتكبدة عن خدمات الإدارة. إن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

التحسينات السنوية دورة 2011-2013
هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. وتشتمل على:

• المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح بالنسبة لاستثناءات النطاق الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أن:
- الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 3.
- يطبق هذا الاستثناء من النطاق فقط على المحاسبة في البيانات المالية للترتيبات المشتركة نفسها.
هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة وشركاتها التابعة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، حيثما تطلب الأمر). لا تطبق المجموعة استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

• معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية إن وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 يُفرّق بين العقار الاستثماري والعقار الذي يشغله المالك (أي الممتلكات والمنشآت والمعدات). يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن المعيار الدولي للتقارير المالية 3، وليس وصف الخدمات المساعدة الوارد في معيار المحاسبة الدولي 40، يُستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء أصل أو دمج أعمال. اعتمدت المجموعة في فترات سابقة على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وليس على معيار المحاسبة الدولي 40 في تحديد ما إذا كان الاستحواذ على أصل أم على أعمال. ومن ثم، ليس لهذا التعديل تأثير على السياسة المحاسبية للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

3. أسس تجميع البيانات المالية

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

نسبة المساهمة			النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015			
%99	%99	%99	أعمال نظافة و مقاولات المحاري	الكويت	الشركة الوطنية للمحاري (ذ.م.م)
%99	%99	%99	مقاولات زراعية	الكويت	شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	مقاولات زراعية	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%78.87	%78.87	%78.87	مكافحة التلوث وحمالية البيئة	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	مكافحة التلوث وحمالية البيئة	الكويت	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%96.716	%96.716	%96.716	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	الكويت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	أعمال تنظيف	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99		تركيا	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015. فيما عدا شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م) فقد تم تجميعها إستناداً إلى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2014 حيث بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 8,608,595 دينار كويتي وصافي أرباحها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع 823,643 دينار كويتي.

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

نسبة المساهمة			النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015			
%99	%99	%99	أعمال نظافة	الكويت	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م)
%99	%99	%99	أعمال نظافة	الكويت	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	%75	أعمال نظافة	الكويت	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	%99	مقاولات زراعية	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,158,716	42,158,716	42,930,467	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
6,186,092	8,486,400	1,427,694	اضافات خلال الفترة / السنة
-	(587,492)	-	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة / السنة
(1,028,617)	(7,127,157)	(1,694,165)	الاستهلاك المحمل على الفترة / السنة
47,316,191	42,930,467	42,663,996	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

5. نتم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,531,572	24,140,845	25,087,383	نتم تجارية مدينة
(1,670,976)	(1,870,976)	(1,870,976)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
19,860,596	22,269,869	23,216,407	مصروفات مدفوعة مقدماً
3,646,013	3,404,266	3,179,183	دفعات مقدمة للموردين
907,444	1,451,059	1,633,997	نتم موظفين
838,341	1,031,563	1,252,792	تأمينات مستردة
966,688	1,004,754	968,052	مدفوعات مقدمة لشراء عقار
1,512,570	1,575,000	1,575,000	أخرى
347,693	91,161	301,979	
28,079,345	30,827,672	32,127,410	

6. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات التابعة 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.

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,416,135	5,898,934	6,139,786	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات صلة
52,172	95,421	105,402	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي
51,900	51,900

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
مزاي الإدارة العليا

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجي تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي السنوي على هذه الوديعة في 31 مارس 2015 (0.375 %) (0.375 % كما في 31 ديسمبر 2014، 0.939 % كما في 31 مارس 2014).

8. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,527,027	2,111,508	1,985,979	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
579,693	579,632	2,293,182	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	506	506	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>2,107,226</u>	<u>2,691,646</u>	<u>4,279,667</u>	

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لأجل 0.221 % كما في 31 مارس 2015 (0.108 % كما في 31 ديسمبر 2014، 0.6 % كما في 31 مارس 2014).

9. أسهم خزينة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,082,521	3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	%1.296	نسبة المساهمة (%)
413,058	207,204	187,779	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

10. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	متوسط سعر الفائدة
4,227,577	6,410,214	7,063,477	بنوك سحب على المكشوف 4.75%
38,231,002	33,777,834	34,030,650	قروض لأجل
42,458,579	40,188,048	41,094,127	

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 إيرادات 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.

إن القروض والتسهيلات البنكية مبنية كما يلي :

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
29,224,978	24,605,255	24,465,057	الجزء غير المتداول: قروض لأجل
9,006,024	9,172,579	9,565,599	الجزء المتداول: قروض لأجل
4,227,577	6,410,214	7,063,471	بنوك سحب على المكشوف
13,233,601	15,582,793	16,629,070	
42,458,579	40,188,048	41,094,127	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

11. نم دالنة وأرصدة دالنة أخرى

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
4,282,928	3,594,696	4,885,424	نم تجارية دالنة
1,767,318	1,921,405	2,012,969	مخصص اجازات
427,930	298,343	278,593	دفعات مقدمة من عملاء
2,021,616	1,438,888	1,386,198	مصروفات مستحقة
220,374	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
154,526	149,503	149,503	دائنو توزيعات
26,854	44,883	39,883	محجوز ضمان
10,442	19,048	8,401	ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,581	-	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
491	7,619	3,360	زكاة
212,078	276,775	252,246	أخرى
<u>9,127,138</u>	<u>7,971,534</u>	<u>9,236,951</u>	

12. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
<u>273,314</u>	<u>174,614</u>	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
<u>246,510,423</u>	<u>246,510,423</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم) (باستثناء أسهم الخزينة)
<u>1.11</u>	<u>0.70</u>	ربحية السهم/ (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة أخذاً في الاعتبار اسهم المنحة الصادرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (صلمة)
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (مخر مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

13. معلومات القطاعات

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

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية :

- قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقد نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة والمواد اللازمه لمعالجة طورت البيئة.
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود النظافة عقود إنشاء وتسميق وتجميل وتطهير الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتابعة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم تحت إدارة شركات وجهات متخصصة وكذلك الاستثمار في المشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع النظافة		صافي الربح
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	8,604,423	8,657,030	2,318	4,215	1,126,065	1,382,574	7,476,040	7,270,241	الإيرادات
273,314	174,614	2,318	4,215	161,487	92,541	109,509	77,858	صافي الربح	
96,791,352	96,398,136	4,179,603	5,762,258	729,415	678,450	91,882,334	89,957,428	الموجودات مجموعات القطاع	
57,799,528	56,645,695	-	-	-	-	57,799,528	56,645,695	المطلوبات مطلوبات القطاع	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

14. الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 29,645,867 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015 (29,763,300 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 28,697,925 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014).

15. التوزيعات المقترحة والجمعية العامة للمساهمين

لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة إذا لم توافق الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. اقترح مجلس إدارة الشركة الأم بعدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، علماً بأن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.