

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (علمة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2016
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقل

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة لسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2016
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقل

المحتويات

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

صفحة
23 - 1

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



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

Rödl

Middle East

سرفان محاسبون عامليون
على الحساوي وشركاه

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة/ المساهمين
المحترمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركتها التابعة (يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجموع وبيان الربح أو الخسارة والمخل والشامل الآخر المجموع، وبيان التغييرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئولية مراقبي الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. كما أننا مستقلون عن المجموعة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة. هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت لها الأهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تناولنا تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وتكوين رأينا عليها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. وفيما يلي تفصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بتحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

أ- الإخفاض في النعم التجارية المدينة

كما في 31 ديسمبر 2016 بلغت قيمة النعم التجارية المدينة 28,846,856 دينار كويتي (2015 : 26,724,822 دينار كويتي) إن تحديد قيمة الإخفاض في قيمة النعم التجارية المدينة يتطلب من الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تقدير مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وقدرة العملاء على السداد، كما إن هذا يتطلب من الإدارة أن تقوم بإقتراضات حول عوامل متعددة تتضمن درجات مختلفة من ممارسة الاحكام وعدم التأكد. يوجد لدى المجموعة نهم تجارية مدينة هامة مع مؤسسات وجهات حكومية ومع تلك يبقى خطر عجز بعض العملاء عن السداد موضوعاً هاماً ولهذا الأسباب ولاهمية هذا البند بالنسبة لبيان المركز المالي المجموع للمجموعة فإننا اعتبرناه أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن السياسات المحاسبية المتبعة للنعم التجارية المدينة تم الإفصاح عنها ضمن إيضاح (3/4) حول البيانات المالية المجمعة.

ب- انخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (7) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 6,857,854 دينار كويتي (2015: 7,207,854 دينار كويتي) موزعة على وحدات توليد النقد. يتعين إجراء اختبار سنوي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة. ونظراً لأهمية الشهرة بالنسبة لبيان المركز المالي المجمع للمجموعة وكذلك الأحكام التي مارستها إدارة المجموعة والمرتبطة بتقييم وحدات توليد النقد وفقاً لطريقة الاستخدام، فإننا قد اعتبرنا أن الانخفاض في قيمة الشهرة هو أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن سياسة المجموعة المتعلقة بتقييم الانخفاض في القيمة لهذه البنود مبينة بإيضاح (3/6) حول البيانات المالية المجمعة.

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

- فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة فقد قمنا باختبار ضوابط المجموعة على عمليات تحصيل الذمم التجارية المدينة والاختبار بعين الاعتبار التحصيلات اللاحقة بعد نهاية السنة، واختبار كفاية مخصصات المجموعة مقابل الذمم التجارية المدينة من خلال اختبار الافتراضات ذات الصلة مع الاختبار بعين الاعتبار معلوماتنا عن خبرة التحصيلات مؤخراً في هذا القطاع وإيضاً البيانات التاريخية من خبرة التحصيلات السابقة للمجموعة. كما قمنا أيضاً بالاختبار بعين الاعتبار كفاية فصاحات المجموعة في هذا المجال.
- وفيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الشهرة فقد قمنا بتقييم الافتراضات التي استندت إليها إدارة "المجموعة" فيما يتعلق بتقدير الانخفاض في القيمة. حصلنا على تقييم الانخفاض في القيمة التي تم إجراؤها من قبل مقيم مستقل والذي أظهر وجود انخفاض بمبلغ 350,000 دينار كويتي واختبرنا مدى معقولية الافتراضات الرئيسية بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية. كما تم تقييم افتراضات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال مقارنة الأداء الحالي مقابل توقعات الإدارة إضافة إلى ذلك، فقد تم تقييم مدى كفاية فصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة حول تقديرات الإدارة والمؤشرات المتوافرة لديها حول تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة.

معلومات أخرى

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا يعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها. وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراه الإدارة ضرورياً يمكنها من إعداد البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة في أعمالها والأفصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

تتمثل مسؤولية المكلفين بالحكومة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية المجمعة.

مسئوليات مراقبي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعيار التدقيق الدولية سوف تكشف دائماً أي خطأ مادي في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لراينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، أو التزوير أو الإهمال، أو الحذف المتعمد، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول قاطعية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وقيماً إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ونحن مسؤولين عن توجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق على صعيد المجموعة وعن رأينا حول التدقيق.

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

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

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا إذا ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

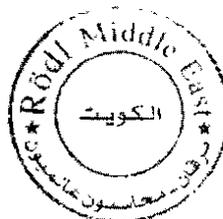
التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى
برأينا كذلك أن "الشركة الأم" تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد اجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس إدارة "الشركة الأم" متفقة مع ما هو وارد في دفتر "الشركة الأم". وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجموع.

محمد النصف

علي عبد الرحمن المحسوي

فؤاد محمد النصف
مرافق حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

علي عبد الرحمن المحسوي
مرافق حسابات مرخص فئة أ رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - مجلسيون عالميون



27 مارس 2017
دولة الكويت
علي عبد الرحمن المحسوي
مرافق حسابات مرخص فئة أ رقم 30

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

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
44,483,662	41,074,944	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,207,854	6,857,854	7	موجودات غير ملمومة
673,407	676,704	8	استثمارات متاحة للبيع
743,910	327,169		موجودات بيولوجية
53,108,833	48,936,671		
			الموجودات المتداولة
1,056,347	1,292,617		مخزون مستلزمات وقطع غيار
30,255,465	31,135,204	9	ذمم مدنية وأرصدة مدنية أخرى
6,175,012	5,894,715	10	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	102,523		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
1,221,522	175,025	11	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	12	النقد والتقد المعادل
44,113,485	43,891,047		
97,222,318	92,827,718		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	13	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,098,019	3,140,674	14	احتياطي قانوني
585,360	585,360	15	احتياطي اختياري
(36,456)	(11,087)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(438,349)	(438,349)	16	أسهم خزينة
2,906	2,906		احتياطي أسهم خزينة
(309,700)	(652,662)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,137,625	3,456,607		أرباح مرحلة
38,373,885	38,417,929		حقوق الملكية المتأهدة لمساهمي الشركة الأم
1,357,150	1,264,245		حصة غير مسيطرة
39,731,035	39,682,174		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
153,562	153,562		مخصصات أخرى
5,662,174	6,084,453		مخصص تكلفة نهاية الخدمة للموظفين
25,851,552	18,973,237	17	قروض وتمهيلات بنكية
1,448	-	19	مراجعات دائنة
31,668,736	25,211,252		
			المطلوبات المتداولة
8,227,656	9,470,960	20	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
474,658	-		التزامات عن عقد تأجير تمويلي
17,114,437	18,461,432	17	قروض وتمهيلات بنكية
5,796	1,900	19	مراجعات دائنة
25,822,547	27,934,292		
57,491,283	53,145,544		مجموع المطلوبات
97,222,318	92,827,718		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محسن محمد بوشهري
الرئيس التنفيذي



ماهر عبدالله محمد معرفي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	إيضاح	
39,634,319	41,466,751		إيرادات العقود
(35,803,469)	(37,659,703)		تكاليف العقود
3,830,850	3,807,048		مجمّل الربح
(410,000)	(350,000)	7	انخفاض في قيمة الشهرة
-	(22,072)		انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
19,087	-		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
636,699	225,990	22	إيرادات أخرى
11,483	26,268		إيرادات فوائد
(2,629,431)	(2,466,708)	21	مصاريف عمومية وإدارية
(979,605)	(850,567)		أعباء تمويلية
479,083	369,959		صافي ربح السنة قبل احتساب الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم الصلة الوطنية
-	(18,546)		الزكاة
(3,133)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(286)	(46,365)		ضريبة دعم الصلة الوطنية
475,664	305,048		صافي ربح السنة
384,535	361,637		العائد إلى:
91,129	(56,589)		مساهمي الشركة الأم
475,664	305,048		حصص غير مسيطرة
1.56	1.47	24	صافي ربح السنة
			ربحية السهم (فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	
475,664	305,048	صافي ربح السنة
		الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع
(4,186)	3,297	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	22,072	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(316,250)	(342,962)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(320,436)	(317,593)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
155,228	(12,545)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
		العائدة إلى:
64,099	44,044	مساهمي "الشركة الأم"
91,129	(56,589)	حصة غير مسيطرة
155,228	(12,545)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة

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

الشركة الوطنية للتطبيق
شركة مساهمة كويتية (علمة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المجموع المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية المتداخلة لمساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	ارباح مرحلة	مجموع ارباح متجمعة	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	رأس المال
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
475,664	91,129	384,535	384,535	-	-	-	(4,186)	-	-	-	-
(320,436)	-	(320,436)	-	(316,250)	-	-	(4,186)	-	-	-	-
155,228	91,129	64,099	384,535	(316,250)	-	-	(4,186)	-	38,795	-	-
(128)	(128)	-	(38,795)	-	-	-	-	-	-	-	-
39,731,035	1,357,150	38,373,885	3,137,625	(309,700)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799
39,731,035	1,357,150	38,373,885	3,137,625	(309,700)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799
305,048	(56,589)	361,637	361,637	-	-	-	-	-	-	-	-
(317,593)	-	(317,593)	-	(342,962)	-	-	25,369	-	-	-	-
(12,545)	(56,589)	44,044	361,637	(342,962)	-	-	25,369	-	-	-	-
-	-	-	(42,655)	-	-	-	-	-	42,655	-	-
(36,316)	(36,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39,682,174	1,264,245	38,417,929	3,456,607	(652,662)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799

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

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

بيان التقلبات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2015	2016	
		التقلبات النقدية من الأنشطة التشغيلية
475,664	305,048	صافي ربح السنة
		تعديلات
7,200,557	6,736,792	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
794,607	830,220	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(11,483)	(26,268)	فوائد ودائع
(19,087)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
410,000	350,000	خسارة انخفاض في قيمة الشهرة
-	22,072	خسارة انخفاض في استثمارات متاحة للبيع
157,684	1,010,520	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(362,139)	(145,185)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
979,605	850,567	أعباء تمويل
9,625,408	9,933,766	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
503,371	(260,850)	مخزون مستلزمات وقطع غير
414,523	(2,011,427)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(276,078)	280,297	مستحق من أطراف ذات صلة
(46,126)	1,426,168	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
10,221,098	9,367,954	النقد الناتج من العمليات
(194,433)	(407,941)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
10,026,665	8,960,013	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التقلبات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(8,916,925)	(3,640,672)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
513,656	315,825	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(201,338)	292,431	موجودات بيولوجية
(4,975)	1,046,497	ودائع لأجل
11,483	26,268	فوائد ودائع مستلمة
(8,598,099)	(1,959,651)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التقلبات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,777,941	(5,531,320)	قروض وتسهيلات بنكية
(979,605)	(850,567)	أعباء تمويلية مدفوعة
(5,797)	(5,344)	مرايحات دائنة
(610,007)	(474,658)	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
(128)	(36,316)	التغير في حصص غير مسيطرة
1,182,404	(6,898,205)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
-	(113,810)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
2,610,970	(11,653)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,691,646	5,302,616	للقيد والنقد المعادل في بداية السنة
5,302,616	5,290,963	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 2016
"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 والتطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحول النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الإيجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها، وأعمال تنظيف الحدائق، ومكافحة الحشرات والقوارض ومكافحة الآفات الزراعية، والقيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية، وتنظيف وصيانة شبكات ومحطات معالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيميائي وإنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وكي الملابس.
- أعمال المرابطة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- تقديم خدمات أعمال التجميل والتنزيل والمنولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- أعمال مزج وخط مواد تنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس الإدارة "الشركة الأم" بتاريخ 27 مارس 2017. إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

(2/1) التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية:
خلال السنة الحالية أصبح تطبيق التعديلات التالية إلزامياً على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معيار المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 وهي كما يلي:

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 10:12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 الكيانات الإستثمارية: تطبيق الاستثناء من التجميع (يسري للقرارات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016)
توضح التعديلات بأن الاستثناء من عملية تجميع البيانات المالية ينطبق على الشركة الأم التي تكون تابعة لشركة إستثمارية حتى لو كانت الشركة الإستثمارية تقيس كل شركاتها التابعة بالقيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في الصلوات المشتركة"
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم 3 "إندماج الأعمال". كما أنه على مشغل العمل المشترك الإفصاح 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 الاستهلاك 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 استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات. وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 إقتراضاً قليلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه في إطفاء الموجودات غير الملموسة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
تتطلب التعديلات على هذه المعايير، والتي تصري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016، المحاسبة عن النباتات المثمرة (وهي مجموعة فرعية من الموجودات الحيوية التي تستخدم فقط لغرض المحاسبة عن نمو المنتجات الزراعية على مدى فترات متباعدة) بالطريقة نفسها التي يتم بها المحاسبة عن الممتلكات والمنشآت والمعدات في معيار المحاسبة الدولي 16 نظراً لأن العملية الخاصة بها تماثل تلك الخاصة بالتصنيع على خلاف كافة الموجودات الحيوية الأخرى المتعلقة بالنشاط الزراعي والتي تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. بالتالي، أضافت التعديلات للنباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي 41، وتظل المنتجات الزراعية للنباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة حيث إن المجموعة ليس لديها أي نباتات مثمرة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة"
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يسمح التعديل للمنشأة بالمحاسبة على استثمارها في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة:
- على أساس التكلفة أو
- طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 أو
- باستخدام طريقة حقوق الملكية.
كما وضع بأن المنشأة الأم عندما تتوقف أو تصبح منشأة استثمارية، يجب عليها المحاسبة عن التغير من تاريخ حدوث التغير في الحالة.

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

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يصبح تطبيقها الزامياً بعد:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 "تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم"
(يسرى على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأنوات المالية"
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 في نوفمبر 2009 والذي قدم 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم 9 في يوليو 2014، والذي أضاف نموذج الإنخفاض الجديد للخسائر المتوقعة وقدم تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر (FVTOCI) كقناة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة وتوجيهات إضافية بشأن كيفية تطبيق نموذج الأعمال وخصائص اختبار التدفقات النقدية التعاقدية. إن النسخة النهائية تحل محل جميع الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39. إن المجموعة في إطار تقييم الأثر على البيانات المالية المجمعة.

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الخصائص التنظيمية المؤجلة"
(يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016)
هذا المعيار يطبق فقط على الشركات التي تتبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. صمم هذا المعيار لتوفير حل قصير الأجل للمنشآت ذات الأسعار المقننة التي لم تطبق بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"
(يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
تم إطلاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 في مايو 2014 والذي قدم نموذجاً شاملاً للمنشآت بحيث يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 سوف يحل محل الإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق. يقدم المعيار منهجية تستند على خمس خطوات لتسجيل الإيرادات ليتم تطبيقها على جميع العقود المبرمة مع العملاء.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "التأجير"
(يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019)
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 نموذجاً شاملاً لتحديد ترتيبات التأجير ومعالجتها بالبيانات المالية لكل من المؤجر والمستأجر.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 "الإفصاح المبني"
(يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017)
تتطلب التعديلات من المؤسسة أن تقدم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية شاملة كل من التغيرات الناشئة عن التدفقات النقدية وغير النقدية. إن التعديلات لا تقدم نموذجاً محدداً للإفصاح عن الأنشطة التمويلية ولكن على أية حال فإن المؤسسة يمكنها أن تلبى الغرض من الإفصاح بتقديم تسوية بين الأرصدة الائتمانية والختمية للالتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية بقائمة المركز المالي.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسائر غير المحققة"

توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر في ما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التدويل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤجلة. علاوة على ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة:

- (3/1) أسس إعداد البيانات المالية المجمعة
- يتم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بنوالة الكويت.
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المابقة.
- (3/2) العرف المحاسبي
- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق والمعدل بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة والموضحة تفصيلاً في الإيضاحات المرفقة.
- تم إعداد البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.
- (3/3) أسس تجميع البيانات المالية
تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") المبيلة في إيضاح (5).
إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتكون السيطرة قائمة عندما يكون لدى "الشركة الأم" المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية والحصول على المنافع من أنشطتها. تتحقق سيطرة "الشركة الأم" عندما:
- تتم السيطرة على الشركات المستثمر بها.
- التعرض لعائدات متغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركات المستثمر بها.
- تكون لها المقدرة على استخدام سلطتها لتؤثر على عائدات الشركات المستثمر بها.
في حالة عدم امتلاك "الشركة الأم" الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها، فإن "الشركة الأم" تأخذ بعين الاعتبار حقائق وعوامل أخرى في تقييم السيطرة والتي تتضمن:
- ترتيب تعاقدي بين "الشركة الأم" ومالكي أصوات آخرين.
- حقوق ناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق تصويت "الشركة الأم".
- حقوق تصويت محتملة.
يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة ضمن البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة فعلياً وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعلياً.
يتم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة على أساس كل بلد من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والخسارة غير المحقق بين الشركات. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.
يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية "للشركة الأم" باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية "للشركة الأم".
يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صفاتي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية "المجموعة" في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخصائص ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عند حدوث تغيير في ملكية الشركات التابعة دون فقدان السيطرة فإنه يتم المحاسبة عن هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية، أما في حالة فقدان السيطرة نتيجة تغيير في الملكية فإنه يتم:

- إلغاء الاعتراف بأصول والتزامات الشركات التابعة من بيان المركز المالي المجموع (ويشمل ذلك الشهرة).
- الاعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركات التابعة بقيمتها العادلة عند فقدان السيطرة.
- إلغاء حقوق الحصص غير المسيطرة.
- الاعتراف بالربح أو الخسارة المرتبطة بفقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

3/4 الأنوات المالية

التصنيف

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجموع
 يتم تصنيف الأصل المالي ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبني.

مدينون

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

استثمارات متاحة 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 كفاه 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 المجمعة من هذه الأداة وعند تحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتهما إلى طرف آخر.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة المجموع بقيمتها العادلة. يتم إدراج المدينون بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الملأ الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة والموجودات بالقيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة المجموع 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 الربح أو الخسارة المجموع.

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

إيضاحات حول المبيّنات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جمع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم، طبقاً لمعيار آخر أمر شراء معيّن. بالنسبة للاستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للاستثمارات المشابهة أو بالإعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة بعد تعديلها لكي تعكس الظروف المحددة للشركة المصدرة. إن الاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

الإنخفاض في القيمة

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

ممتلكات ومنشآت ومعدات

(3/5)

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمنشآت 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 الانتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الانتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لها.

تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها إلى القيمة التخريدية لها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها وذلك على النحو التالي :

مباني	10 سنوات
أسطول النقل والحاويات	3 - 10 سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	4 سنوات
الات ومعدات	3 سنوات

الموجودات غير الملموسة

(3/6)

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 والإلتزامات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة تحت السيطرة المشتركة المعترف بها بتاريخ الشراء. يتم الإعراف مبدئياً بالشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة للإنخفاض في القيمة.

- لأهداف إختيار الإنخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المولدة للنقد الخاصة بالمجموعة التي يتوقع أن تستفيد من مزايا النصح. يتم إختيار الوحدات المولدة للنقد التي وزعت عليها الشهرة لتحديد الإنخفاض في قيمتها سنوياً أو غالباً عندما يكون هناك دليل على إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية لها فإنه يتم تخصيص خسارة الإنخفاض في القيمة مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لشهرة الوحدة ومن ثم تخفيض الموجودات الأخرى للوحدة تناسبياً على أساس نسبة القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 3/7** **موجودات بيولوجية**
تتمثل الموجودات البيولوجية في الإبقار والأغنام، تقاس الإبقار والأغنام بالقيمة العادلة ناقص التكلفة التقديرية للبيع، على أساس أسعار السوق في مزادات الماشية من نفس العمر والسلالة والخصائص العامة مع وجود تعديلات، حيثما كان ذلك ضرورياً لتعكس الفروق.
تتضمن تكلفة البيع تكاليف البيع الإضافية بما فيها رسوم البائعين والعمولة المنفوعة للسماسار والتجار. أدرج التخيرات في القيمة ضمن بنود بيان الربح أو الخسارة المجمع.
تعتبر تكاليف تربية الإبقار والأغنام مثل تكاليف الأعلاف والعمالة وصيانة المراعي والجز والخدمات البيطرية مصاريف متكبدة. يتم رسملة تكاليف شراء الإبقار والأغنام زائد تكاليف النقل كجزء من الموجودات البيولوجية.
- 3/8** **المخزون**
- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة وسلفي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقدمة وبطيئة الحركة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الشراء، سعر الشراء والرسوم الاستيرادية والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى.
- ويتم تحديد تكلفة الإبقار والأغنام الحية على أساس تكلفة الإقتناء مضافاً إليها مصاريف الرعاية، ويتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس القيمة البيعية مخصصاً منها التكاليف المتوقع تكبدها لبيع المخزون.
- يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الاستبدالية أيهما أقل لأن شراؤها يتم بغرض الاستخدام وليس بغرض البيع.
- 3/9** **التقد والتقد المعقل**
يتمثل التقد والتقد المعادل في التقدي بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الأيداع.
- 3/10** **انخفاض قيمة الموجودات غير المالية**
يتم مراجعة القيمة التقديرية 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 الربح أو الخسارة المجمع عندما تتجاوز القيمة التقديرية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد.
يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.
- 3/11** **أسهم الخزينة**
تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها حتى تاريخ المركز المالي المجمع. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراه في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "احتياطي بيع أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد للدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الاحتياطيات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحتفظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.
- 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 المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.
- 3/13** **النم التجارية الدائنة**
تدرج النم التجارية الدائنة بالقيمة الاسمية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(3/14) مرابحات دائنة

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

(3/15) المحاسبة عن الإيجارات

يتم تيوبوب لإيجارات 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 تيوبيها على أنها إيجارات تشغيلية.

في حالة أن المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم تحميل بيان الربح أو الخسارة المجمع بتكاليف الاستئجار 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 استهلاك تلك الموجودات على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات المماثلة لها. كما يتم تسجيل إيرادات الإيجارات في بيان الربح أو الخسارة المجمع كإيرادات في الفترة التي يتم فيها إكتسابها.

(3/16) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق ، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صاندر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الإلتزام ، 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 بالفرق بين صافي حصيله المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للإستثمار المباع .

- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الإستثمارات عندما يثبت الحق في إستلامها .

- يتم الاعتراف بالفوائد عند إكتسابها ، على أساس توزيع نسبي زمني .

- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند إكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاقي المتعلقة لكل نشاط .

(3/18) تكاليف الإقتراض

- تحتسب الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

- يتم رسلة تكاليف الإقتراض التي تعزى 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 الاعتراف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كمصروف في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للمنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 الصادر بتاريخ المعاملة . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي المجموع. يتم تسجيل الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

3/20 التفاضل

يتم التفاضل فقط بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج سلفي المبلغ في المركز المالي المجموع عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء التفاضل على المبالغ المسجلة وتتولى 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" كالتزام في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من قبل مساهمي لشركة الأم.

3/22 الاحداث المحتملة

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

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 والإفتراسات التالية التي قد تؤثر على القيم التقديرية للموجودات والمطلوبات.

الأحكام

تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند إقتناء الإستثمارات فيما لو يجب أن تصنف كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجموع أو متاحة للبيع خلال إتخاذ تلك القرار تأخذ المجموعة في الإعتبار الغرض الرئيسي من حيازتها وكيف تعتمد إدارتها وتقديم تقارير عن أدائها. تحدد مثل تلك الأحكام ما إذا كان يتم قياسها لاحقاً أو بالقيمة العادلة وما إذا كانت التغييرات في القيمة العادلة للأدوات يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة المجموع أو مباشرة في بيان حقوق الملكية المجموع.

لدول 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عدم التأكد من التكديرات

التكديرات المحاسبية الهامة والإفراضات

تقوم المجموعة بتحديد تكديرات وإفراضات تتعلق بالمستقبل. إن نتائج التكديرات المحاسبية سيكون نادرا ما يساوي الناتج الفعلي. إن التكديرات والإفراضات التي قد تكون لها خطر هام يتعلق بتسويات مؤثرة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية هي:

القيمة العادلة - استثمار في أوراق مالية غير مسعرة

إن وسائل التقييم الفنية للاستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة يتم فيها استخدام تكديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية، أسعار الخصم، منحنيات العائد لأسعار السوق المحلية المعدلة، مخاطر الائتمان، 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 باستخدام الأسعار من معاملات حالية مثبتة في السوق في نفس الإدارة المالية أو أي بيانات مالية سواقية متاحة أخرى.

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

إنخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتباج الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) عند تحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة استثمارات 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.

العصر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة

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

الإنخفاض قيمة المخزون

إن عملية تحديد مخصص المخزون تتطلب تكديرات. إن التكلفة الدفترية للمخزون يتم تخفيضها وإدراجها بمسافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها عندما تكلف أو تصبح متقادمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما تنخفض أسعار البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو المبلغ المراد شطبه يتضمن تحليل تقادم وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن قيد المخصصات وتخفيض المخزون يخضع لموافقة الإدارة.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كنعم مدينة بشكل دوري لتحديد مدى ضرورة إدراج مخصص للإنخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع. تقوم الإدارة بتقدير مبلغ وتاريخ التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد المخصص المطلوب. تستند هذه التكديرات إلى افراضات بشأن عدة عناصر تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		بلد	
2015	2016	التأسيس	
%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)
%78.87	%78.87	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	%99	تركيا	إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)
-	%99	الهند	شركة إدارة النفايات العالمية

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية مدققة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
- خلال السنة المالية الحالية تم تأسيس شركة إدارة النفايات العالمية - دولة الهند بنسبة 99% من حصة الملكية حيث أن الشركة تمارس السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة فقد تم تصنيفها كشركة تابعة وتم تجميعها ضمن البيانات المالية الحالية.
- إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) تملك شركات تابعة لها بياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد	
2015	2016	التأسيس	
%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)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للمدة المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

6- ممتلكات ومخات ومعدات

المجموع	أصل رأسمالية قيد التقييم	آلات ومعدات	إثاث ومعدات مكتبية	أسطول التنازل والمحركات	مخات	أراضي ملك حق	الكتلة الرصيد في 1 يناير 2016
82,084,261	5,192,165	2,705,959	3,153,271	44,037,588	11,672,146	15,323,132	
3,580,813	1,826,838	606,978	123,636	1,023,361	-	-	
(1,617,972)	(427)	(1,750)	-	(1,542,354)	(43,855)	(29,586)	
-	(5,384,087)	-	-	-	1,385,248	3,998,839	
(113,966)	(422)	(306)	(17,655)	(28,361)	(34,034)	(33,188)	
83,933,136	1,634,067	3,310,881	3,239,252	43,490,234	12,979,505	19,259,197	
37,600,599	-	2,156,278	2,229,103	29,702,159	3,513,059	-	
6,736,792	-	283,644	343,441	5,053,372	1,056,335	-	
(1,474,868)	-	-	(4,924)	(1,469,944)	-	-	
(4,331)	-	(48)	(1,060)	(659)	(2,564)	-	
42,858,192	-	2,439,874	2,566,560	33,284,928	4,566,830	-	
41,074,944	1,634,067	871,007	692,692	10,205,306	8,412,675	19,259,197	
44,483,662	5,192,165	549,681	924,168	14,335,429	8,159,087	15,323,132	

- بلغت قيمة الأراضي والمباني المتكورة 15 اعلانه بنامها على تقييم من مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2016 مبلغ 33,932,000 دينار كويتي.
- تتضمن المباني المتكورة اعلانه مباني عقدة على ارض مستصلحة من العرة بلغت مساحتها التقديرية مبلغ 334,633 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 365,536 دينار كويتي).
- تشمل اعلانه رأسمالية قيد التقييم في اعلانه مباني وتجهيزات لأغراض أنشطة المجموعة.

لقد تم توزيع الاستهلاك المحمل على السنة في بيان الربح أو الخسارة المجموع كما يلي:

	2015	2016
تكاليف العقود	7,059,858	6,511,190
مصارف وأت صومية وإدارية (إيضاح - 21)	140,699	225,602
	7,200,557	6,736,792

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- موجودات غير ملموسة

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

خلال السنة المالية قامت "المجموعة" بعمل دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي نتج عنها انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 350,000 دينار كويتي (2015: 410,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة ليصبح اجمالي الانخفاض في قيمة الشهرة 2,519,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016.

8- استثمارات متاحة للبيع

إن تحليل الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

2015	2016	
44,564	44,161	استثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
628,843	632,543	استثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
673,407	676,704	

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

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

2015	2016	
677,593	673,407	الرصيد في 1 يناير
(4,186)	3,297	التغير في القيمة العادلة
673,407	676,704	الرصيد في 31 ديسمبر

9- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2015	2016	
26,724,822	28,846,856	ذمم تجارية مدينة
(2,028,660)	(3,036,065)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,696,162	25,810,791	
2,084,921	2,393,734	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,403,674	843,931	دفعات مقدمة للموردين
1,237,873	934,887	ذمم موظفين
675,566	685,856	تأمينات مستردة
50,000	98,467	مدفوعات لشراء عقارات
107,269	367,538	أخرى
30,255,465	31,135,204	

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

2015	2016	
1,870,976	2,028,660	الرصيد في بداية السنة
157,684	1,010,520	المحمل خلال السنة
-	(1,859)	المستخدم خلال السنة
-	(1,256)	ترجمة عملات اجنبية
2,028,660	3,036,065	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

2016					
الإجمالي	< 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	30 - 60 يوماً	خلال 30 يوماً
28,846,856	11,618,157	4,997,491	4,213,096	4,130,702	3,887,410
2015					
الإجمالي	< 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	30 - 60 يوماً	خلال 30 يوماً
26,724,822	12,780,071	4,963,870	3,079,976	3,779,981	2,120,924

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة. إن البنود الأخرى ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، لا تتضمن موجودات ولجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية المجمعة هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه.

10- 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 للمداد.

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

2015	2016	بيان المركز المالي المجموع:
6,175,012	5,894,715	مستحق من أطراف ذات صلة
157,564	114,292	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

إن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة ناتج عن قيام طرف ذو صلة (المالك السابق للشركة التابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة وشركاتها التابعة) بتحويل 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 الائتلاف على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

2015	2016	بيان الربح أو الخسارة المجموع:
207,600	150,600	مزايا الإدارة العليا

11- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجي تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.673 % كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 0.550%).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

12- النقد والتقد المعادل		
2015	2016	
3,704,331	2,047,972	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
1,597,779	3,242,991	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	-	نقد لدى محافظ استثمارية
5,302,616	5,290,963	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.688 % كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 0.450 %).

13- رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم كما في 31 ديسمبر 2016 / 2015 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وجميعها أسهم نقدية.

14- احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي "الشركة الأم" يتم اقتطاع 10% من ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة الى حساب الاحتياطي القانوني. يجوز "للشركة الأم" أن تقرر وقف هذا الإقتطاع السنوي عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. إن توزيع هذا الإحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح على المساهمين لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المحتفظ بها بتأمين هذا الحد.

15- احتياطي اختياري

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

16- أسهم خزينة

2015	2016	
3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
1.296%	1.296%	نسبة المساهمة (%)
129,503	148,928	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.

17- قروض وتسهيلات بنكية

متوسط سعر الفائدة		
2015	2016	
6,543,182	6,851,724	بنوك سحب على المكشوف
36,422,807	30,582,945	قروض لأجل (إيضاح 18)
42,965,989	37,434,669	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للمنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

18- قروض لأجل

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

- قروض ممنوحة للشركة الأم بأجل 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 المقترنة لهذه القروض.

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

2015	2016	
25,851,552	18,973,237	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
10,571,255	11,609,708	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
6,543,182	6,851,724	بنوك سحب على المكشوف
17,114,437	18,461,432	
42,965,989	37,434,669	

19- مبيعات دائنة

يتمثل هذا البند في قيمة مبيعات مع أحد المؤسسات المالية، بلغ معدل العائد السنوي 6% (2015: 6%) تم إدراج الرصيد كما يلي:

2015	2016	
1,448	-	الجزء غير الجاري
5,796	1,900	الجزء الجاري
7,244	1,900	

20- نمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2015	2016	
3,950,337	4,152,518	نمم تجارية دائنة
2,039,355	2,114,963	مخصص أجهزة
920,135	1,397,002	مصرفات مستحقة
616,922	718,959	نفقات مقدمة من عملاء
146,745	143,342	دائنة توزيعات
87,525	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
26,854	30,044	محجوز ضمان
286	46,365	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	18,546	زكاة
3,133	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
436,364	628,847	أخرى
8,227,656	9,470,960	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

2015		2016		
1,719,492	1,564,295			تكاليف الموظفين
140,699	225,602			إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
769,240	676,811			أخرى
2,629,431	2,466,708			

2015		2016		
362,139	145,185			إيرادات أخرى
274,560	80,805			أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
636,699	225,990			أخرى

2015		2016		
15,102,598	15,484,433			تكاليف العمالة
1,719,492	1,564,295			المحمل على تكاليف النشاط
16,822,090	17,048,728			المحمل على المصروفات العمومية والإدارية

2015		2016		
384,535	361,637			ربحية السهم/(الس)
246,510,423	246,510,423			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:
1.56	1.47			صافي ربح السنة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة (سهم)
				ربحية السهم (الس)

2015		2016		
				الالتزامات المحتملة
				بتاريخ بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016 كانت توجد على المجموعة التزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 36,463,916 دينار كويتي (2015: 26,803,549 دينار كويتي).

2015		2016		
				التوزيعات المقترحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				انعقد مجلس الإدارة بتاريخ 27 مارس 2017 واقترح ما يلي:
				- عدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
				- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

2015		2016		
				الجمعية العمومية للمساهمين
				انعقدت الجمعية العمومية العادية والغير عادية "للشركة الأم" بتاريخ 23 يونيو 2016 وأقرت بما يلي:
				- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
				- الموافقة على عدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الشركة الوطنية للتغليف
شركة مساهمة كويتية (ص.م.ك)
ورشواتها التابعة
الكويت

يوضح حول البيانات المالية المجمعة للمدة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبلغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك"

28- معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس المستخدم لأغراض التقرير الداخلية التي يقدمها رئيس مجلسي الإدارات التشغيلية. وترافق الإدارة بتفصيل القطاعات لديها بصورة مفصلة يبرز من إختلاف قرارات بطلن توزيع الموارد وتقييم الأداء، ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسارة التشغيلية وقيلها بما يتطلب مع الربح أو الخسارة المدرجة بالمعلومات المالية المرصطة المجمعة المكثفة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التمويل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية:

- قطاع النخلة: ويتضمن هذا القطاع عقود النخلة الخرجية وعقود نخلة البيئة وتوريد وبيع مواد النخلة والمواد اللازمة لمعالجة ثورت البيئة.
- قطاع الزراعة: ويتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتسيق ونجول وتغليف المناطق وما يتصل بها من أصل زراعية والمناورة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستمر الملمح: يتضمن الاستمر في إدارة السوق التقني والاستمر في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستمر في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستمر المالي		قطاع الزراعة		قطاع النخلة		
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
الإيرادات	40,301,588	41,719,009	21,024	26,268	6,193,268	6,592,531	34,087,296	35,100,210	
مصافي الربح	475,664	305,048	21,024	26,268	(145,714)	(41,050)	600,354	319,830	
الموجودات	97,222,318	92,827,718	775,805	954,252	3,166,609	6,693,900	91,279,904	85,179,566	موجودات القطاع
المطلوبات	57,491,283	53,145,544	-	-	657,106	1,551,230	56,834,177	51,594,314	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

29- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية:

السياسات المحاسبية الهامة

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

فئات الأدوات المالية

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

2015	2016	الموجودات المالية
673,407	676,704	استثمارات متاحة للبيع
30,255,465	31,135,204	نعم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,175,012	5,894,715	منتحق من أطراف ذات صلة
102,523	102,523	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,221,522	175,025	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	النقد والنقد المعادل
43,730,545	43,275,134	

2015	2016	المطلوبات المالية
8,227,656	9,470,960	نعم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
474,658	-	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
7,244	1,900	مرايحات دائنة
42,965,989	37,434,669	قروض وتسهيلات بنكية
51,675,547	46,907,529	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يمدد 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 المعلن.

• القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.

• إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع:

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"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 1	31 ديسمبر 2016
44,161	-	44,161	استثمارات متاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة
102,523	102,523	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أوراق مالية غير مسعرة
146,684	102,523	44,161	صافي القيمة العادلة
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 ديسمبر 2015
44,564	-	44,564	استثمارات متاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة
102,523	102,523	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أوراق مالية غير مسعرة
147,087	102,523	44,564	صافي القيمة العادلة

- نسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 كالآتي:

2015	2016	
83,436	102,523	الرصيد في بداية السنة
19,087	-	التغير في القيمة العادلة
102,523	102,523	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(ب) إدارة المخاطر المالية
تستخدم المجموعة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق.
تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

● مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لخطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل وودائع لأجل والنعم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. إن خطر الائتمان المتعلق بالنعم التجارية المدينة والأرصدة المدينة 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 النعم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لخطر الائتمان هو كما يلي:

2015	2016	
30,255,465	31,135,204	نعم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,221,522	175,025	ودائع لأجل
5,302,616	5,290,963	النقد والنقد المعادل
36,779,603	36,601,192	

● 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 المالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

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

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2016:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
6,084,453	6,084,453	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
37,434,669	18,973,237	18,461,432	قروض وتسهيلات بنكية
9,470,960	-	9,470,960	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,900	-	1,900	مراjbات
52,991,982	25,057,690	27,934,292	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2015:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
5,662,174	5,662,174	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
42,965,989	25,851,552	17,114,437	قروض وتسهيلات بنكية
8,227,656	-	8,227,656	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,244	1,448	5,796	مرايحات
56,863,063	31,515,174	25,347,889	

• مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية

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

تنشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم المجموعة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية وكذلك التعامل بالعملات الرئيسية مع التحوط لأسعار صرف هذه العملات.

مخاطر معدلات الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل. حيث إن القروض بمعدلات فائدة متغيرة قد تعرض المجموعة إلى مخاطر التدفقات النقدية بسبب أسعار الفائدة.

إن حساسية أسعار الفائدة تقيس تأثير التغيرات المقترضة في أسعار الفائدة على أعباء التمويل لسنة واحدة استناداً إلى المطلوبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

إن الجدول أدناه يلخص التأثير على صافي ربح المجموعة الناتج من التغيرات المتوقعة للتغير في معدلات الفائدة التي تتعرض لها المجموعة مع الاحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في معدل الفائدة مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة أدناه :

2015		2016		أرباح السنة
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة %1	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة %1	
3,845	%1	3,616	%1	

مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.

وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر سعر الأسهم عن طريق تنويع محافظتها الاستثمارية ويتم هذا التنويع وفقاً للمحددات الموضوعية بواسطة المجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
"جميع المبلغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

30- إدارة مخاطر رأس المال

(أ) أهداف إدارة مخاطر رأس المال:

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

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

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

(ب) نسبة 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 والمرايحات الدائنة الواردة في المركز المالي المجمع مخصوماً منها النقد والنقد المعدل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية (رأس المال وعلاوة الإصدار والاحتياطيات وأسهم الخزينة والأرباح المرحلة) بالإضافة إلى صافي الدين وذلك كما يلي:

2015	2016	
42,965,989	37,434,669	قروض وتسهيلات بنكية
7,244	1,900	مرايحات دائنة
474,658	-	التزامات عن عقود تأجير تمويلي
43,447,891	37,436,569	الدين
(5,302,616)	(5,290,963)	نقصاً: النقد والنقد المعدل
38,145,275	32,145,606	صافي الدين
39,731,035	39,682,174	إجمالي حقوق الملكية
77,876,310	71,827,780	حقوق الملكية وصافي الدين
%48.98	%44.75	نسبة صافي الدين إلى إجمالي حقوق الملكية