

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان
أ
ب
ج
د

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

الصفحة
9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفا 13116 الكويت
تلفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdointernational.com

السادة/أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية للتنظيم
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف المرفق للشركة الوطنية للتنظيم - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 31 مارس 2016 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكتفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نندي رأي تدقيق.

الاستنتاج

إن استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إن استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة تتفق مع ما هو وارد ببطاقات الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية (إياضاح 1) أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكتف.

فيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص فئة رقم 38
BDO النصف وشركاه

على عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 31 مارس 2016
 (غير مدقق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	إضاح	الموجودات
42,663,996	44,483,662	43,188,741	4	الموجودات المتداولة
7,617,854	7,207,854	7,207,854		ممتلكات ومباني ومعدات
761,029	673,407	673,407		موجودات غير ملموسة
550,068	743,910	743,821		استثمارات متاحة للبيع
51,592,947	53,108,833	51,813,823		موجودات بيولوجية
				الموجودات المتداولة
1,536,804	1,056,347	1,061,274		مخزون مستلزمات وقطع غيار
32,127,410	30,255,465	30,635,838	5	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
6,139,786	6,175,012	6,474,627	6	مستحق من أطراف ذات صلة
	102,523	102,523		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
721,522	1,221,522	1,216,547	7	ودائع لأجل
4,279,667	5,302,616	4,316,897	8	النقد والنقد المعادل
44,805,189	44,113,485	43,807,706		مجموع الموجودات
96,398,136	97,222,318	95,621,529		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799		رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,059,224	3,098,019	3,098,019		احتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360		احتياطي اختياري
(32,270)	(36,456)	(36,456)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(438,349)	(438,349)	(438,349)	9	أسهم خزينة
2,906	2,906	2,906		احتياطي لأسهم خزينة
6,550	(309,700)	(309,876)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,966,499	3,137,625	3,285,800		أرباح مرحلة
38,484,400	38,373,885	38,521,884		حقوق مساهمي الشركة الأم
1,268,041	1,357,150	1,441,966		حصص غير مسيطرة
39,752,441	39,731,035	39,963,850		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
565,979	-	-		التزامات عن عقد تاجير تمويلي
153,562	153,562	153,562		مخصصات أخرى
5,211,669	5,662,174	5,782,190		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,796	1,448	-		مرابحات دائنة
24,465,057	25,851,552	22,823,618	11	قروض وتسهيلات بنكية
30,402,063	31,668,736	28,759,370		المطلوبات المتداولة
				ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
9,236,951	8,227,656	8,668,827	12	التزامات عن عقد تاجير تمويلي
371,815	474,658	342,881		مرابحات دائنة
5,796	5,796	5,313		قرض وتسهيلات بنكية
16,629,070	17,114,437	17,881,288	11	
26,243,632	25,822,547	26,898,309		مجموع المطلوبات
56,645,695	57,491,283	55,657,679		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
96,398,136	97,222,318	95,621,529		

محسن محمد بوشهري
 المدير العام الأكاديمي

محمد عبد المحسن العصفور
 رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
 (غير مدقيق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2015	2016	
8,627,407	9,545,289	الإيرادات
(7,614,839)	(8,521,201)	إيرادات العقود
1,012,568	1,024,088	تكليف العقود
25,408	7,012	مجمل الربح
4,215	2,517	إيرادات أخرى
1,042,191	1,033,617	إيرادات فوائد
		المصاريف والأعباء الأخرى
(589,108)	(576,309)	مصاريف عمومية وإدارية
(264,816)	(214,590)	أعباء تمويلية
188,267	242,718	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,360)	(2,779)	الزكاه
(8,401)	(6,948)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
176,506	232,991	صافي ربح الفترة
		العائد إلى:
174,614	148,175	مساهمي الشركة الأم
1,892	84,816	حصص غير مسيطرة
176,506	232,991	ربحية السهم (فلس)
0.70	0.60	13
		الخسارة الشاملة الأخرى
-	(176)	ترجمة عملات أجنبية
-	(176)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
176,506	232,815	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
174,614	147,999	مساهمي الشركة الأم
1,892	84,816	حصص غير مسيطرة
176,506	232,815	

الشركة الوطنية للتنمية
شركة مساهمة كويتية (علمه)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدفق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

العام لحقوق مساهمي الشركة الأم		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي	
		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة		النفقة في القيمة العادلة	
إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة
حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة
حقوق مساهمي غير مسيطرة	حقوق مساهمي غير مسيطرة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة
إجمالي الملكية	إجمالي الملكية	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة	أرباح مرحلة
39,755,935	38,309,786	2,791,885	6,550	2,906	32,270	585,360	3,059,224	-	-	7,359,681	-	24,974,799	-	-	-
176,506	174,614	174,614	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39,752,441	38,484,400	2,966,499	6,550	2,906	438,349	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799
39,731,035	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	-	-	-	-	-
232,991	84,816	148,175	148,175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(176)	-	(176)	-	(176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
232,815	84,816	147,999	148,175	(176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39,963,850	1,441,966	38,521,884	3,285,800	(309,876)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799	24,974,799
الرصيد في 1 يناير 2016		مساهمي ربح الشركة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة		المساهمة الشاملة الأخرى للفترة	
الرصيد في 31 مارس 2016		-		-		-		-		-		-		-	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
 (غير مدقق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

**الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس**

2015	2016	ايضاح
176,506	232,991	

1,694,165	1,667,195	
-	75,000	
(4,215)	(2,517)	
176,408	229,723	
264,816	214,590	
2,307,680	2,416,982	
22,914	(4,947)	
(1,299,738)	(455,451)	
(240,852)	(299,577)	
1,265,417	441,165	
2,055,421	2,098,172	
(26,739)	(109,707)	
2,028,682	1,988,465	

(1,427,694)	(372,375)	
(5,150)	-	
495,025	4,975	
4,215	2,517	
(933,604)	(364,883)	

(146,871)	(131,777)	
(1,449)	(1,931)	
906,079	(2,261,003)	
(264,816)	(214,590)	
492,943	(2,609,301)	

1,588,021	(985,719)	
2,691,646	5,302,616	
4,279,667	4,316,897	

8

تعديلات لـ:
 إستهلاك ممتلكات ومتناشات ومعدات
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 ايرادات فوائد
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 اعباء تمويلية
 ربح التشغيل قبل احتساب اثر التغيير في بند رأس المال العامل
 مخزون مستلزمات وقطع غيار
 ذمم مدينة وارصددة مدينة اخرى
 مستحق من اطراف ذات صلة
 ذمم دائنة وارصددة دائنة اخرى
 النقد الناتج من العمليات
 مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
 صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية
 ممتلكات ومتناشات ومعدات
 موجودات بيولوجية
 ودانع لأجل
 ايرادات فوائد مستلمة
 صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية
 إلتزمات عن عقود تأجير تمويلي
 مرابحات دائنة
 قروض وتسهيلات بنكية
 اعباء تمويلية مدفوعة
 صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الانشطة التمويلية

صافي (النقد)/(الزيادة في النقد والنقد المعادل
 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

- وتنتمي 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 والمتجارة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمتجارة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها، وأعمال تنظيف الدائقة، 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 مرارية وفرعية لغسل وكي الملابس.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشتراك 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 تلتحق 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 - الصفاه 13118 - دولة الكويت.

تضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في الإيضاح 3.

صدر قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 24 يناير 2016 ("القانون الجديد") وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ("القانون السابق") وعلى أن يتم تطبيق القانون الجديد اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 والعمل باللائحة التنفيذية للقانون السابق لحين صدور لائحة تنفيذية للقانون الجديد خلال شهرين من النشر في الجريدة الرسمية.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2016.

- 2 السياسات المحاسبية الهامة

(2/1 أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(ا) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

- أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات باثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعايير المحاسبة الدولي 16 ومعايير المحاسبة الدولي 16: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعايير المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
 - تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعايير المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجمع.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التفصيمية الأجلة.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية
يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الانتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تتحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تنوّع المجموعة لا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من عقود مع عملاء
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد إمكانية تتحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تتحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير وتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايدة التي تشمل خدمات الدعاية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

نقوم بالمجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتحطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادلة المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

-3 أسس تجميع البيانات المالية

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016		
%99	%99	الكويت	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%78.87	%78.87	الكويت	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م)
%96.716	%96.716	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)
%99	%99	تركيا	

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016. فيما عدا شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م) وشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) فقد تم تجميعهما استناداً إلى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2015 قد بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف 34,305,277 دينار كويتي وصافي أرباحها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي الشامل المجمع المكثف 1,037,070 دينار كويتي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن الشركة الأهلية المتحدة لخدمات العامة (ش.م.ك.م) تملك شركات تابعة لها ببياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة			بلد التأسيس	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م) شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م) شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
2015	2016			
%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)

ممتلكات ومنشآت ومعدات -4

31 مارس 2015	31 دiciembre 2015	31 مارس 2016	31 دiciembre 2016	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة اضافات خلال الفترة/السنة/الفترة استبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة الاستهلاك المحمول على الفترة/السنة/الفترة ترجمة عملات أجنبية الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
42,930,467	42,930,467	44,483,662		
1,427,694	8,916,925	372,375		
-	(151,517)	-		
(1,694,165)	(7,200,557)	(1,667,195)		
-	(11,656)	(101)		
<u>42,663,996</u>	<u>44,483,662</u>	<u>43,188,741</u>		

نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى -5

31 مارس 2015	31 دiciembre 2015	31 مارس 2016	31 دiciembre 2016	نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
25,087,383	26,724,822	26,684,700		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
(1,870,976)	(2,028,660)	(2,103,701)		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
23,216,407	24,696,162	24,580,999		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
3,179,183	2,084,921	2,306,415		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
1,633,997	1,403,674	821,806		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
1,252,792	1,237,873	1,361,404		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
968,052	675,566	750,972		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
1,575,000	50,000	144,742		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
301,979	107,269	669,500		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى
<u>32,127,410</u>	<u>30,255,465</u>	<u>30,635,838</u>		نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى

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

31 مارس 2015	31 دiciembre 2015	31 مارس 2016	31 دiciembre 2016	حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
1,870,976	1,870,976	2,028,660		الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	157,684	75,000		المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	-	41		ترجمة عملات أجنبية
<u>1,870,976</u>	<u>2,028,660</u>	<u>2,103,701</u>		الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-6 المعاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف:
6,139,786	6,175,012	6,474,627	
105,402	157,564	197,487	مستحق من أطراف ذات صلة 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) بتحصيل إيرادات عقود النظافة المبرمة من سنوات سابقة مع الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) كنتيجة لوجود حالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجارى الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

ال ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف:
2015	2016	
51,900	51,900	مزایا الإدارية العليا

-7 ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجيه تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 0.550% كما في 31 مارس 2016 (31 ديسمبر 2015: 0.550% وفي 31 مارس 2015: 0.375%).

-8 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور نقد لدى محافظ استثمارية
1,985,979	3,704,331	2,156,252	
2,293,182	1,597,779	2,160,139	
506	506	506	
4,279,667	5,302,616	4,316,897	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.450% كما في 31 مارس 2016 (31 ديسمبر: 0.450% وفي 31 مارس 2015: 0.221%).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	
3,237,567	3,237,567	3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	%1.296	%1.296	نسبة المساهمة (%)
187,779	129,503	132,740	132,740	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلزם الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراء غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10- قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	متوسط سعر الفائد	
7,063,471	6,543,182	7,161,849	4.5%	بنوك سحب على المكتشوف
34,030,656	36,422,807	33,543,057		قرصون لأجل (ايصال 11)
<u>41,094,127</u>	<u>42,965,989</u>	<u>40,704,906</u>		

11- قروض لأجل

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

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

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

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	المطلوبات غير المتداولة (قرض وتسهيلات بنكية)
24,465,057	25,851,552	22,823,618	الجزء غير الجاري من قروض لأجل المطلوبات المتداولة (قرض وتسهيلات بنكية)
9,565,599	10,571,255	10,719,439	الجزء الجاري من قروض لأجل المطلوبات المتداولة (قرض وتسهيلات بنكية)
7,063,471	6,543,182	7,161,849	بنوك سحب على المكتشوف
<u>16,629,070</u>	<u>17,114,437</u>	<u>17,881,288</u>	
<u>41,094,127</u>	<u>42,965,989</u>	<u>40,704,906</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 12 - دم دانة وأرصدة دانة أخرى

31 مارس 2015	2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
4,885,424	3,950,337	3,776,986	دم تجارية دانة
2,012,969	2,039,355	2,097,160	مخصص أجزاء
1,386,198	920,135	1,383,322	مصروفات مستحقة
278,593	616,922	568,299	دفعتات مقدمة من عملاء
149,503	146,745	146,106	دانتو توزيعات
220,374	87,525	132,849	مخصص تذاكر سفر للموظفين
39,883	26,854	11,957	محجوز ضمان
8,401	286	6,948	ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,360	-	2,779	زكاة
-	3,133	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
252,246	436,364	542,421	أخرى
9,236,951	8,227,656	8,668,827	

- 13 - ربحية السهم (فلس)

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

ال ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
174,614	148,175	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
246,510,423	246,510,423	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
0.70	0.60	ربحية السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 14 - معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وترافق الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقدير الأداء. ويتم تقدير إداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية وقياسها بما يتاسب مع الأرباح والخسائر المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية :

- قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقود نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة ثلث البيئة .
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجفيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية .
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

الإجمالي	قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع النظافة		الموجودات موجودات القطاع المطلوبات مطلوبات القطاع	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016		
8,657,030	9,554,818	4,215	2,517	1,382,574	1,848,901	7,270,241	7,703,400	الإيرادات
174,614	148,175	4,215	2,517	92,541	73,025	77,858	72,633	صافي الربح
96,398,136	95,621,529	3,775,733	4,152,616	678,450	4,354,125	91,943,953	87,114,788	الموجودات موجودات القطاع
56,645,695	55,657,679	-	-	-	1,108,456	56,645,695	54,549,223	المطلوبات مطلوبات القطاع

(9)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-15 **الالتزامات المحتملة**

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2016 كانت توجد على المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 34,836,380 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,803,549 دينار كويتي وفي 31 مارس 2015: 29,645,867 دينار كويتي).

-16 **الجمعية العمومية للمساهمين**

لم يتم عقد الجمعية العامة العلامة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وبالتالي لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة إذا لم توافق الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. اقترح مجلس إدارة الشركة الأم بعدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، علماً بأن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.