

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
مع
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

11 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

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

لسادة/ أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

قدمة

راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" شركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2022 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والنخل شامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة لشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير لمالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسنولين عن الأمور المالية المحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتحقيق وفقاً لمعايير التدقيق الندية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فنة أ
BDO النصف وشركاه



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

12 مايو 2022
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	ايضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
63,720,112	65,419,941	66,422,111	ممتلكات ومنشآت ومعدات
164,791	103,885	8,941	حق استخدام موجودات الشهره
5,102,854	5,052,854	5,052,854	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
448,467	505,464	548,280	
69,436,224	71,082,144	72,032,186	
			موجودات متداولة
2,545,825	2,112,691	2,019,643	مخزون مستلزمات وقطع غيار
24,998,532	26,561,882	27,733,166	4 ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
3,949,651	3,949,651	3,925,140	5 مستحق من أطراف ذات صلة
36,206	30,213	30,213	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
200,000	190,000	190,000	6 ودائع لأجل
3,855,542	1,811,181	2,407,205	7 النقد والنقد المعادل
35,585,756	34,655,618	36,305,367	
105,021,980	105,737,762	108,337,553	مجموع الموجودات
			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
3,606,708	3,606,708	3,606,708	إحتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360	إحتياطي إختياري
(665,258)	(594,106)	(577,601)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,080,071)	(1,080,071)	(1,080,077)	8 أسهم خزينة
(785,994)	(822,207)	(830,355)	إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
(636,528)	(2,704,911)	(3,961,189)	خسائر متراكمة
33,358,697	31,325,253	30,077,326	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,099,984	1,144,823	1,152,979	حصص غير مسيطرة
34,458,681	32,470,076	31,230,305	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
29,889,909	32,787,478	36,588,757	9 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
112,664	32,976	-	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
6,926,734	6,835,287	6,897,225	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
36,929,307	39,655,741	43,485,982	
			مطلوبات متداولة
17,467,686	18,232,667	17,893,297	9 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
61,585	79,688	15,148	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
16,104,721	15,299,590	15,712,821	10 ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
33,633,992	33,611,945	33,621,266	
70,563,299	73,267,686	77,107,248	مجموع المطلوبات
105,021,980	105,737,762	108,337,553	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف سعيد إسماعيل دشني
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عبدالحكيم فهد محمد الشايع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2021	2022	
8,421,364	7,333,401	إيرادات العقود
(8,067,154)	(7,824,670)	تكاليف العقود
354,210	(491,269)	مجمل (الخسارة)/الربح
(607,567)	(619,604)	مصاريف عمومية وإدارية
4,591	13,642	إيرادات أخرى
1,041	468	إيرادات فوائد ودائع
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
442	-	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(5,334)	-	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
258,989	-	أعباء تمويلية
(153,924)	(151,359)	صافي خسارة الفترة
(147,552)	(1,248,122)	
		العائدة إلى:
(112,920)	(1,256,278)	مساهمي الشركة الأم
(34,632)	8,156	حصص غير مسيطرة
(147,552)	(1,248,122)	صافي خسارة الفترة
(0.49)	(5.43)	11 خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(147,552)	(1,248,122)	صافي خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
(11,715)	(8,148)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(12,174)	16,505	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(23,889)	8,357	الدخل الشامل الآخر للفترة
(171,441)	(1,239,765)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(136,809)	(1,247,921)	العائد إلى:
(34,632)	8,156	مساهمي الشركة الأم
(171,441)	(1,239,765)	حصص غير مسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الوطنية للتوظيف ش.م.ك. (عامية)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المدة مساهمي "الشركة الأم"		حقوق الملكية المدة مساهمي "الشركة الأم"										
مجموع حقوق الملكية	حصول غير مسيطرة	الإجمالي	خضوع من ائتمنة	إحتياطي ائتمني صلات ائتمنية	أسهم خزينة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي إئتمني	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال		
34,630,235	1,134,616	33,495,619	(523,148)	(774,279)	(1,080,071)	(653,431)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2021	
(147,552)	(34,632)	(112,920)	(112,920)	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
(23,889)	-	(23,889)	-	(11,715)	-	(12,174)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
(171,441)	(34,632)	(136,809)	(112,920)	(11,715)	-	(12,174)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(113)	-	(113)	(460)	-	-	347	-	-	-	-	أثر استيفاء موجودات مالية	
34,458,681	1,099,984	33,358,697	(636,528)	(785,994)	(1,080,071)	(665,258)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	بالقيمة العادلة من خلال	
											الدخل الشامل الآخر	
											الرصيد في 31 مارس 2021	
32,470,076	1,144,823	31,325,253	(2,704,911)	(822,207)	(1,080,071)	(594,106)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2022	
(6)	-	(6)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	مؤراء أسهم خزينة	
(1,248,122)	8,156	(1,256,278)	(1,256,278)	-	-	16,505	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
8,357	-	8,357	-	(8,148)	-	16,505	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
(1,239,765)	8,156	(1,247,921)	(1,256,278)	(8,148)	-	16,505	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
31,230,305	1,152,979	30,077,326	(3,961,189)	(830,355)	(1,080,077)	(577,601)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 31 مارس 2022	

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2021	2022	
(147,552)	(1,248,122)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
1,533,118	1,603,729	تسويات: إستهلاكات
(1,041)	(468)	إيرادات فوائد ودائع التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(442)	-	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,334	-	إيرادات أخرى
-	(7,936)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(258,989)	-	أعباء تمويلية
766,046	705,841	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
177,222	193,913	ربح التشغيل قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
2,073,696	1,246,957	مخزون مستلزمات وقطع غيار
(243,058)	93,048	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(332,121)	(1,172,662)	مستحق من أطراف ذات صلة
239	24,511	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
2,218,114	414,923	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
3,716,870	606,777	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(277,075)	(132,223)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
3,439,795	474,554	
(1,362,069)	(2,604,498)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
275,665	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,339	(30,005)	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,004	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
1,041	468	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,079,020)	(2,634,035)	إيرادات فوائد ودائع مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(1,090,402)	4,583,280	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(20,525)	-	قروض وتسهيلات بنكية
-	(6)	مطلوبات عقود إيجار
(766,046)	(705,841)	المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	(1,692)	أعباء تمويلية مدفوعة
(1,876,973)	3,875,741	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(26,905)	1,135	إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
456,897	1,717,395	صافي الزيادة في النقد والتقد المعادل
(552,184)	(4,146,790)	صافي النقد والتقد المعادل في بداية الفترة
(95,287)	(2,429,395)	صافي النقد والتقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) ("الشركة الأم") بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الاتجار 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 والكيماوي وإنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وكوي الملابس.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج الكويت.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة الأم.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتنزيل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط.

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

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في (إيضاح - 3).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك"

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(1/2) أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة على المعلومات مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للمجموعة.

(2/2) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء أثر تفشي جائحة كوفيد-19 المبين أدناه.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 31 مارس 2022. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من الموجودات المتداولة ما يغطي التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة، خاصة خلال الفترة المقبلة حسب ما يُستجد من أحداث.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصصة حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%82.403	%82.403	%82.403	دولة الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) وشركاتها التابعة
%99.803	%99.803	%99.803	دولة الكويت	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف	شركة الكويتية الأولى لنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	تركيا	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	الهند	أعمال نظافة مدن	شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 باستثناء الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) وشركة إدارة النفايات العالمية ذ.م.م (الهند)، وشركة ان سي سي للمزارع العالمية - ذ.م.م. (تركيا) فقد تم تجميعها إستناداً إلى بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

حقوق التصويت وحصص حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م) وشركتها التابعة
%75	%75	%75	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) وشركتها التابعة
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	عقارية	شركة ساحل الفطاس العقارية (ذ.م.م)

4. نتم تجارية مدينة وارصدة مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
26,724,741	27,000,337	27,877,078	نتم تجارية مدينة
(9,040,493)	(8,183,125)	(8,184,503)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
17,684,248	18,817,212	19,692,575	
3,644,505	4,346,488	4,376,488	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,718,318	1,560,997	1,560,271	تأمينات مستردة
1,011,474	714,252	973,886	نتم موظفين وعهد نقدية
789,348	845,800	806,105	دفعات مقدمة للموردين
150,639	277,133	323,841	أخرى
24,998,532	26,561,882	27,733,166	

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
9,041,247	9,041,247	8,183,125	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	(857,465)	-	مخصص انتفت الحاجة إليه
(754)	(657)	1,378	ترجمة عملات اجنبية
9,040,493	8,183,125	8,184,503	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

تتمثل أهم المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
4,899,651	4,899,651	4,875,140	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(950,000)	(950,000)	(950,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
3,949,651	3,949,651	3,925,140	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
			صافي المستحق من أطراف ذات صلة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات - المدراء التنفيذيين
191,775	196,134	191,009	

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

إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
57,850	84,300	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: مزايا الإدارة العليا

6. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى البنوك المحلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ويتراوح معدل العائد الفعلي على هذه الودائع من 1.45% سنوياً كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 1.45% سنوياً وفي 31 مارس 2021: 1.45% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
2,710,998	1,596,595	2,192,151	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
1,144,544	214,586	215,054	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
3,855,542	1,811,181	2,407,205	نقد ونقد معادل كما في بيان المركز المالي المرحلي
(3,950,829)	(5,957,971)	(4,836,600)	المكثف المجمع
			بنوك سحب على المكشوف
(95,287)	(4,146,790)	(2,429,395)	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.875% سنوياً كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 0.875% سنوياً وفي 31 مارس 2021: 1.45% سنوياً).

8. أسهم خزينة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
18,380,559	18,380,559	18,380,658	عدد الأسهم (سهم)
7.36%	7.36%	7.36%	نسبة المساهمة (%)
900,647	1,045,854	999,908	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,080,071	1,080,071	1,080,077	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	متوسط سعر الفائدة	
5,236,765	5,957,971	4,836,600	4.5% إلى 6%	بنوك سحب على المكشوف
43,406,766	45,062,174	49,645,454	4.625% إلى 5.5%	قروض لأجل
48,643,531	51,020,145	54,482,054		

تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.

إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع وبعضها بضمان رهن (أراضي ومباني) بقيمة دفترية 18,536,537 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 18,649,448 دينار كويتي وفي 31 مارس 2021: 21,575,881 دينار كويتي) ضمن بند ممتلكات ومنشآت معدات.

تحمل القروض بفوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي إستناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
29,889,909	32,787,478	36,588,757	مطلوبات غير متداولة: قروض لأجل
13,516,857	12,274,696	13,056,697	مطلوبات متداولة: قروض لأجل
3,950,829	5,957,971	4,836,600	بنوك سحب على المكشوف
17,467,686	18,232,667	17,893,297	
47,357,595	51,020,145	54,482,054	
			10. نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
8,665,055	7,092,659	7,719,163	نعم تجارية دائنة
2,626,540	2,724,058	2,356,590	مصروفات مستحقة
2,853,681	3,186,341	3,235,603	مخصص إجازات
1,138,884	1,324,607	1,190,784	دفعات مقدمة من عملاء
204,109	183,249	181,557	دائنة توزيعات مستحقة
-	285,544	479,289	محجوز ضمان
220,374	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
396,078	282,758	329,461	أخرى
16,104,721	15,299,590	15,712,821	
			11. خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس الخسارة العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(112,920)	(1,256,278)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
231,367,431	231,367,363	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
(0.49)	(5.43)	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13. الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي "الشركة الأم" بتاريخ 28 أبريل 2022 وأقرت ما يلي:-

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

14. الإلتزامات المحتملة

في 31 مارس 2022 كانت توجد على المجموعة التزيمات محتملة كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	خطابات ضمان ارتباطات رأسمالية لشراء عقارات
37,861,724	39,950,675	42,735,971	
8,197,840	2,602,024	299,804	

15. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة في نهاية فترة كل بيانات مالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الإلتزام في إحدى الحالات التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسي، من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة استنادًا إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظًا بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظًا.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يبين الجدول التالي الموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

				31 مارس 2022
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,213	2,703	27,510	-	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
548,280	225,214	88,386	234,680	
578,493	227,917	115,896	234,680	
				31 ديسمبر 2021
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,213	2,703	27,510	-	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
505,464	226,300	89,509	189,655	
535,677	229,003	117,019	189,655	
				31 مارس 2021
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
36,206	2,456	33,750	-	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
448,467	233,653	81,283	133,531	
484,673	236,109	115,033	133,531	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

كما في نهاية الفترة/السنة/الفترة، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية.

16. أحداث جوهرية

- أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية تفشي جائحة فيروس كورونا. قامت المجموعة بتقييم جائحة فيروس كورونا في ضوء الإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغييرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات واحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستمرارية واستراتيجية الاعمال للمجموعة وتدققاتها النقدية ولم يطرأ تغيير جوهري عليها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 2022. كما أخذت المجموعة في الاعتبار بشكل خاص التأثير المتعلق بفيروس كورونا على العوامل النوعية والكمية مع تحديد الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية وتقييم مؤشرات انخفاض القيمة لأوجه المخاطر في القطاعات المحتمل تأثرها. ترى إدارة المجموعة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المسجل كما في 31 مارس 2022 كافي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تقديرات وأحكام التقييم

كما أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية لتحديد الموجودات المالية وغير المالية المقدم تقارير عنها والتي اعتبرتها إدارة المجموعة كأفضل تقييم بناء على المعلومات المتاحة أو المدعومة بمصادر أو بناء على الأسواق. ومع ذلك، لا تزال متقلبة، كما أن المبالغ المدرجة لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

مبدأ الإستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالإستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 مارس 2022. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الإستمرارية.