

الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2024
مع
تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2024
مع
تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

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

صفحة

33 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2024، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجموع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2024 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مراقب الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. أننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "قواعد مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين" بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية الأخرى والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة في دولة الكويت. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. وباعتقادنا أن 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 تم تناول 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- الذمم التجارية المدينة وضمان الأعمال

إن الذمم التجارية المدينة وضمان الأعمال للمجموعة هي من أمور التدقيق الرئيسية للمجموعة. وبسبب طبيعة الأحكام الجوهرية المرتبطة بإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بها، فإن تقييم خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر من الأمور الجوهرية. إن محور تركيزنا هو تحديد قيمة المبالغ المستردة من الذمم التجارية المدينة، حيث أن تحديد المبالغ المستردة لبعض الذمم التجارية المدينة قد يتضمن إجراء تقديرات هامة مبنية على العديد من الافتراضات.

إن أرصدة الذمم التجارية المدينة وضمان أعمال كما في بيان المركز المالي المجموع بلغت 29,114,734 دينار كويتي (2023: 27,404,205 دينار كويتي). انتهت الإدارة إلى أن المبلغ المحتفظ به حالياً كمخصص خسائر إنتمانية متوقعة بمبلغ 9,109,085 دينار كويتي (2023: 8,288,104 دينار كويتي) يعتبر كافياً لتغطية الخسائر المستقبلية المتوقعة من الذمم المدينة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

راجع إيضاح رقم (3.12) وإيضاح رقم (10) وإيضاح رقم (26) حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

ب- إنخفاض قيمة الشهرة

كما في 31 ديسمبر 2024، يوجد لدى المجموعة شهرة بمبلغ 5,069,143 دينار كويتي (2023: 5,157,143 دينار كويتي). تعتبر اختبارات انخفاض القيمة للشهرة التي تم تنفيذها من قبل طرف خارجي والذي ليس له صلة بالإدارة جوهرية لتدقيقنا نظراً لأن تقييم القيمة الاستردادية للشهرة على أساس القيمة في الاستخدام يعتبر أمراً معقداً ويتطلب إصدار إجتهاادات تقديرية جوهرية من جانب الإدارة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية إلى وجهات نظر الإدارة حول المتغيرات مثل النمو في قطاع الأعمال والظروف الاقتصادية ومعدلات التضخم المتوقعة والخصم. بالتالي، وجدنا أن اختبار انخفاض قيمة الشهرة يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

راجع إيضاح رقم (3/8) وإيضاح رقم (8) حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

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

فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، فقد قمنا بمراجعة أعمار الذمم التجارية المدينة، وأيضاً مراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الإنخفاض في القيمة، واختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية مع الأخذ بعين الاعتبار كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة بالبيانات المالية المجمعة. وقد قامت المجموعة بإثبات مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 بمبلغ 820,981 دينار كويتي.

وفيما يتعلق بالإنخفاض في قيمة الشهرة فقد قمنا بتقييم مدى معقولة الافتراضات الرئيسية التي استندت إليها إدارة "المجموعة" عند تقديرها للإنخفاض في القيمة والذي أظهر وجود إنخفاض بمبلغ 88,000 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، فقد تم تقييم مدى كفاية إفصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة حول تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة.

معلومات أخرى واردة في تقرير مجلس الإدارة

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقب 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 مسئوليتنا 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 مراقب 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 بالحوكمة 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 والإفصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تتوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

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

مسئوليات مراقب 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 مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير 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 الإخطاء 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 لرأينا. 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 فاعلية 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 مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو حال كانت هذه الإيضاحات 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 مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما 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 التوجيه 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 يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمطلوبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على إستقلاليتنا 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 للسنة المالية 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 أجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس إدارة "الشركة الأم" متفقة مع ما هو وارد في دفاتر "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 وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجموع.

علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

عبد الرحمن الحساوي

عبد

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

27 مارس 2025
دولة الكويت



بيان - أ

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

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2023	2024	ايضاح	
			الموجودات
55,401,767	43,562,379	6	الموجودات غير المتداولة
19,891	-	7	ممتلكات ومشتات ومعدات
5,157,143	5,069,143	8	موجودات حق الاستخدام
474,005	808,540	9	الشهرة
61,052,806	49,440,062		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			الموجودات المتداولة
1,202,546	1,096,989		مخزون مستلزمات وقطع غيار
28,331,106	27,789,631	10	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,916,336	973,757	11	مستحق من أطراف ذات صلة
24,771	2,380		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
240,000	320,000	12	ودائع لأجل
3,215,349	6,066,965	13	النقد والنقد المعادل
35,930,108	36,249,722		
96,982,914	85,689,784		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	14	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,606,708	3,606,708	15	احتياطي قانوني
585,360	585,360	16	احتياطي اختياري
(633,512)	(480,964)		احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
(1,080,077)	(1,080,077)	17	أسهم خزينة
(994,950)	(1,127,459)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(5,613,757)	(4,516,763)		خسائر مترأكة
28,204,252	29,321,285		حقوق الملكية العالدة لمساهمي الشركة الأم
(1,726,744)	(1,711,735)		حصص غير مسيطرة
26,477,508	27,609,550		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
22,448,734	24,435,918	18	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير الجاري
10,510	-	7	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير الجاري
7,504,480	6,414,490		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
29,963,724	30,850,408		
			المطلوبات المتداولة
14,014,432	5,910,592	18	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء الجاري
9,899	-	7	مطلوبات عقود إيجار - الجزء الجاري
26,517,351	21,319,234	19	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
40,541,682	27,229,826		
70,505,406	58,080,234		مجموع المطلوبات
96,982,914	85,689,784		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حسين علي سيد ناصر البهيواني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحكيم فهد محمد الشليح
رئيس مجلس الإدارة

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 المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2023	2024	إيضاح	
34,541,625	37,060,266		إيرادات العقود
(31,339,127)	(33,725,441)		تكاليف العقود
3,202,498	3,334,825		مجمول الربح
(3,402,146)	(3,041,596)	20	مصارييف عمومية وإدارية
101,856	1,864,039	21	إيرادات أخرى
1,447,700	1,527,596	6	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	75,411		ربح نتيجة استبعاد شركة تابعة
(4,370)	(22,391)		خسارة استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	75,411		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(88,000)	8	الانخفاض في قيمة الشهرة
(402,505)	(2,386,391)	11 و 10	خسائر ائتمانية متوقعة
49,560	69,951		إيرادات فوائد
(619,651)	(505,526)		مصارييف تمويلية
372,942	903,329		صافي ربح السنة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(78,042)		والزكاة
-	(12,387)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
372,942	812,900		الزكاة
			صافي ربح السنة
454,607	1,118,739		العائد إلى:
(81,665)	(305,839)		مساهمي "الشركة الأم"
372,942	812,900		حصص غير مسيطرة
1.96	4.84	22	صافي ربح السنة
			ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" (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 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2023	2024	
372,942	812,900	صافي ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
(52,562)	(132,509)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
6,062	136,352	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(5,549)	خسارة استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(46,500)	(1,706)	الدخل الشامل الآخر للسنة
326,442	811,194	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائدة إلى:
408,107	1,117,033	مساهمي "الشركة الأم"
(81,665)	(305,839)	حصص غير مسيطرة
326,442	811,194	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المجمعة لمساهمي الشركة الأم										
حقوق مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مزاكاة	احتياطي ترجمة صلات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إختباري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
26,157,558	(1,638,587)	27,796,145	(6,068,364)	(942,388)	(1,080,077)	(639,574)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
372,942	(81,665)	454,607	454,607	-	-	-	-	-	-	-
(46,500)	-	(46,500)	-	(52,562)	-	6,062	-	-	-	-
326,442	(81,665)	408,107	454,607	(52,562)	-	6,062	-	-	-	-
(3,608)	(3,608)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,884)	(2,884)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26,477,508	(1,726,744)	28,204,252	(5,613,757)	(994,950)	(1,080,077)	(633,512)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
26,477,508	(1,726,744)	28,204,252	(5,613,757)	(994,950)	(1,080,077)	(633,512)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
-	-	-	(16,196)	-	-	16,196	-	-	-	-
812,900	(305,839)	1,118,739	1,118,739	-	-	-	-	-	-	-
(1,706)	-	(1,706)	(5,549)	(132,509)	-	136,352	-	-	-	-
811,194	(305,839)	1,117,033	1,096,994	(132,509)	-	152,548	-	-	-	-
320,848	320,848	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,609,550	(1,711,735)	29,321,285	(4,516,763)	(1,127,459)	(1,080,077)	(480,964)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799

الرصيد في 1 يناير 2024
نتيجة استبعاد استثمار لت بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الأخر للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
الحركة على حصص غير مسيطرة
الرصيد في 31 ديسمبر 2024

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

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

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2023	2024	ايضاح
372,942	812,900	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح السنة
		تعديلات:
6,814,386	6,087,081	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,841	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(1,447,700)	(1,527,596)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(518)	ربح استبعاد حق استخدام موجودات
402,505	2,386,391	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	(1,453,739)	مخصصات عاملين ودمم دائنة انتفت الحاجة إليها
4,370	22,391	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(320,000)	ربح ناتج عن تسوية مع أحد الموردين
-	88,000	الانخفاض في قيمة الشهرة
(49,560)	(69,951)	فوائد ودائع
2,489,019	2,400,203	تكاليف تمويل - قروض وتسهيلات بنكية
1,477	-	فوائد مطلوبات عقود إيجار
653,827	714,944	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,251,107	9,140,106	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
554,908	105,557	مخزون مستلزمات وقطع غيار
146,347	(279,506)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
51,812	695,666	مستحق من أطراف ذات صلة
1,669,787	(4,302,081)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
11,673,961	5,359,742	النقد الناتج من العمليات
(612,340)	(1,188,811)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
11,061,621	4,170,931	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,072	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
31,974	7,227	المحصل من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(267,876)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,187,485)	(1,559,986)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
4,861,327	8,826,708	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(50,000)	(80,000)	ودائع لأجل
49,560	69,951	فوائد ودائع مستلمة
(262,423)	-	المدفوع مقابل اقتناء شركة تابعة
1,444,025	6,996,024	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(8,567,981)	(5,108,684)	قروض وتسهيلات بنكية
(8,100)	-	المدفوع من مطلوبات عقود إيجار
(2,489,019)	(2,400,203)	أعباء تمويلية مدفوعة
(3,608)	320,848	التغير في حصص غير مسيطرة
(11,068,708)	(7,188,039)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
14,211	(119,328)	
1,436,938	3,859,588	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
267,648	-	النقد والنقد المعادل نتيجة اقتناء شركة تابعة
(1,574,506)	144,291	صافي النقد والنقد المعادل في بداية السنة
144,291	4,003,879	صافي 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 2024
"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. بتاريخ 7 أغسطس 2022، تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم 27750 على تعديل المادة رقم 5 من عقد التأسيس والمادة رقم 4 من النظام الأساسي للشركة الأم لإضافة نشاط جديد ضمن أغراض الشركة الأم.

إن أغراض الشركة الأم تتمثل في:-

- نقل وتجميع النفايات.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي.
- تقديم الخدمات اللازمة في مجال حماية البيئة من التلوث وتحسينها.
- استيراد الآلات والمعدات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات واستغلالها.
- المتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة.
- جمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها.
- أعمال تنظيف الحدائق.
- مكافحة الحشرات والقوارض.
- مكافحة الآفات الزراعية.
- تحويل النفايات واستغلالها والتخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الاتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات.
- القيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية.
- تنظيف وصيانة شبكات ومحطات ومعالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيميائي.
- رفع وإزالة الأنقاض.
- إنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وتنظيف وكي الملابس والبياضات.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة للشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل الشركات وجهات متخصصة.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج دولة الكويت.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- 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.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- أعمال مزج وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط.
- إيجار واستئجار الأراضي والعقارات لحساب الشركة.
- تنظيف متخصص للمباني.
- تنظيف الستائر.
- تنظيف المفروشات.
- تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء.
- تنظيف وصيانة برك السباحة.
- معالجة النفايات غير الخطرة وتصريفها.
- جمع المواد غير الخطرة لإعادة التصنيع.
- إعادة تدوير الإطارات المستعملة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- صناعة السلع الوسيطة من مدخلات النفايات والخردة اللافلزية (غير المعدنية).
- تملك الأسهم لحساب الشركة فقط.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- التجهيزات الغذائية.
- نقل النفايات الصلبة والسائلة.
- مقاولات تنظيف الطرق.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاوُل 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 لدى الشركة 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 إيضاح 5.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 من قبل مجلس الإدارة "الشركة الأم" بتاريخ 27 مارس 2025. إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- تبني المعايير الجديدة والمعدلة

(2/1) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية

فيما يلي المعايير والتغيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة الحالية والمطبقة من قبل المجموعة، غير أنه لا يترتب عليها أي أثر في البيانات المالية المجمعة للسنة ما لم يرد غير ذلك أدناه:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 "بيان التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات"** بما يتعلق بترتيبات تمويل الموردين.
تضيف التعديلات أهداف إفصاحية إلى معيار المحاسبة الدولي 7 تتمثل في إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم آثار تلك الترتيبات على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة**
تؤثر التعديلات فقط على عرض الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة ضمن بيان المركز المالي ولا تؤثر على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف أو المعلومات المفصّل عنها فيما يتعلق بتلك البنود.
- توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق التي تعد قائمة في نهاية فترة التقرير المالي،
وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، وتوضح أيضاً أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير المالي، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أن التسوية يعني بها تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 الالتزامات غير المتداولة التي تنطوي على تعهدات**
تحدد التعديلات أن التعهدات التي ينبغي للمنشأة الالتزام بها في نهاية فترة التقرير المالي أو قبلها هي فقط التي تؤثر على حق المنشأة في تأجيل تسوية الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير المالي (وبالتالي ينبغي مراعاتها عند تقييم تصنيف الالتزام كمتداول أو غير متداول). تؤثر هذه التعهدات على تحديد ما إذا كان الحق قائماً في نهاية فترة التقرير المالي حتى إذا تم تقييم مدى الالتزام بالتعهدات بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، تعهد ضمن المركز المالي للمنشأة كما في تاريخ التقرير المالي تم تقييم مدى الالتزام به بعد تاريخ التقرير المالي).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" - التزام عقد إيجار ضمن معاملة بيع مع /إعادة استجار

تضيف التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 متطلبات القياس اللاحق إلى معاملات البيع مع إعادة الاستئجار التي تستوفي المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" للمحاسبة عنها باعتبارها عملية بيع. وتقتضي التعديلات من البائع-المستأجر أن يحدد "دفعات الإيجار" أو "دفعات الإيجار المعدلة" بحيث لا يعترف البائع-المستأجر بربح أو خسارة ترتبط بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع-المستأجر بعد تاريخ بدء مدة العقد.

ينبغي أن يطبق البائع-المستأجر التعديلات بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8 على معاملات البيع مع إعادة الاستئجار المبرمة بعد تاريخ التطبيق المبدئي الذي يوافق بداية فترة التقرير المالي السنوية التي طبقت فيها المنشأة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لأول مرة.

(2/2) معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

كما في تاريخ التصريح بهذه البيانات المالية المجمعة، لم تطبق المجموعة معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" فيما يتعلق بعدم قابلية للصرف	تحدد التعديلات طريقة تقييم قابلية العملة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف عندما تفتقد لهذه القابلية. توضح التعديلات أن العملة تكون قابلة للصرف إلى عملة أخرى عندما تتمكن المنشأة من الحصول على العملة الأخرى خلال إطار زمني يسمح فيه بالتأخير الإداري المعتاد وعبر سوق أو آلية صرف ترتب معاملات الصرف فيها حقوقاً وواجبات نافذة. عندما تكون العملة غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس، ينبغي للمنشأة تقدير سعر الصرف الفوري في ذلك التاريخ. ويتمثل هدف المنشأة من تقدير سعر الصرف الفوري في إظهار أثر السعر الذي ستم به معاملات الصرف الاعتيادية المنتظمة في تاريخ القياس بين المشاركين في السوق في ظل الظروف الاقتصادية السائدة. لا تحدد التعديلات كيفية تقدير المنشأة لسعر الصرف الفوري بغرض تحقيق هذا الهدف. ومن ثم، يمكن للمنشأة استخدام سعر صرف قابل للرصد دون تعديل أو اتباع أسلوب تقدير آخر.	1 يناير 2025
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 - تصنيف وقياس الأدوات المالية	تستهدف هذه التعديلات: • توضيح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية واستبعادها مع وضع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي يجري تسويتها من خلال نظام إلكتروني لتحويل النقد، • توضيح وإضافة إرشادات إلى عملية تقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار تحقق دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، • إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات التي تتطوي على شروط تعاقدية ينشأ عنها تغيرات في التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف الحوكمة والمسؤولية البيئية والاجتماعية)، و • تحديث الإفصاحات المتعلقة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	1 يناير 2026

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية 18 "العرض والإفصاحات في البيانات المالية"	يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 18 معيار المحاسبة الدولي 1 مبقيا على العديد من المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 1 دون تغيير ومضيفا إليها متطلبات جديدة. علاوة على ذلك، نقلت بعض فقرات معيار المحاسبة الدولي 1 إلى معيار المحاسبة الدولي 8 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7. إضافة لذلك، أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات طفيفة على معيار المحاسبة الدولي 7 ومعيار المحاسبة الدولي 33 "ربحية السهم". يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 18 متطلبات جديدة تهدف إلى: • عرض واستحداثات فئات وقيم إجمالية فرعية محددة ضمن بيان الربح أو الخسارة، • تقديم إفصاحات عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن الإفصاحات حول البيانات المالية، • تنقيح وتحسين عمليات التجميع والتقسيم.	1 يناير 2027
المعايير والتفسيرات والتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 19 "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"	يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية 19 للشركة التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي بإفصاحات مخففة ضمن بياناتها المالية. تصبح الشركة التابعة مؤهلة للاستفادة من فوائد الإفصاحات المخففة عندما تكون غير خاضعة للمساءلة العامة وتصدر شريكها الأم الرئيسية أو الوسيطة بيانات مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام وفقا لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي. إن المعيار الدولي للتقارير المالية 19 هو معيار اختياري للشركات التابعة المؤهلة، ويقدم متطلبات إفصاح للشركات التابعة التي تختار تطبيقه. يسمح للمنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 19 فقط إذا كانت، في نهاية فترة التقرير المالي، • شركة تابعة (ويشمل ذلك الشركة الأم الوسيطة)، • غير خاضعة للمساءلة العامة، و • تصدر شريكها الأم الرئيسية أو الوسيطة بيانات مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام وفقا لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	1 يناير 2027

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية عندما تصبح سارية المفعول وإن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا تكون لها أثر مادي في البيانات المالية المجمعة خلال فترة التطبيق المبدي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

- (1/3) أسس إعداد البيانات المالية المجمعة
- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت وتعديلاته اللاحقة.
 - إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة السابقة.
 - تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية للقياس المعدل بإعادة التقييم بالقيمة العادلة لبعض الموجودات المالية (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، كما تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.
 - إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة وضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الصادرة عنها التقرير. كما يتطلب أيضاً من إدارة المجموعة ممارسة بعض من أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن المناطق التي تتخللها درجة عالية من الإفتراسات أو التعقيد أو حيث تكون التقديرات والإفتراسات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية مبنية في إيضاح رقم (4).

- (2/3) أسس تجميع البيانات المالية
- تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") المبينة 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 تعاقدى 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 إنتهاء السيطرة فعلياً.

يتم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والربح 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".

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي 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 الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

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

(3/3) **المطلوبات المالية/حقوق الملكية**

يتم لاحقاً قياس وتسجيل الإلتزامات المالية، غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم تصنيف حصص الملكية كإلتزامات مالية في حال وجود التزام تعاقدي لتسليم النقد أو أصل مالي آخر.

(4/3) **الأدوات المالية**

التحقق والقياس المبني وعدم التحقق

يتم تحقق الأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية وتقاس مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة بتكاليف المعاملات، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة. القياس اللاحق للأصول والإلتزامات المالية مبني أدناه.

يتم إلغاء الأصل المالي (وأيضا كان ذلك منطبقاً لإلغاء جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية متشابهة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- تحويل المجموعة لحقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو أنها أخذت على عاتقها التزاماً بدفع هذه التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "التمرير البيني".

أ. تحويل المجموعة بشكل أساسي جميع مخاطر ومنافع الأصل.

ب. لم تحول المجموعة ولم تحتفظ، على نحو جوهري، بكامل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل إلا أنها حولت السيطرة على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الأصول المالية وعندما تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تقم بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، ويتحقق الأصل الجديد بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل.

يتم إلغاء الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بالإلتزام أو إلغاؤه أو نفاذه. عندما يتم استبدال الإلتزام قائم بالإلتزام آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير أو أن يتم تغيير شروط الإلتزام المالي بشكل كبير فإن هذا الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للإلتزام الأصلي والاعتراف بالإلتزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بين المبالغ الدفترية المتعلقة بذلك في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

تصنيف الموجودات المالية

لغرض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية عند التحقق المبني:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يتم تحديد التصنيف من خلال كل من:

- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يجوز للمجموعة إجراء الانتخابات/التعيين غير القابلة للإلغاء عند التحقق المبني لأصل مالي:

- يجوز للمجموعة اختيار لا رجعة فيه لعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمار في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء معايير معينة ؛ و
- يجوز للمجموعة تعيين لا رجعة فيه لأي استثمار دين يفي بالتكلفة المطفأة أو معايير FVTOCI

كمقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة FVTPL إذا كان ذلك يلغي أو يخفض بشكل كبير من عدم تطابق محاسبي.

القياس اللاحق للموجودات المالية

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

- يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية (ولم يتم تصنيفها على أنها FVTPL):
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية وجمع التدفقات النقدية التعاقدية.
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

بعد التحقق المبني، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير مادي.

تقوم المجموعة باحتساب الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI إذا كانت الأصول تستوفي الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بها بموجب نموذج أعمال هدفه هو "الاحتفاظ لجمع" التدفقات النقدية المرتبطة وبيعها ؛ و
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

سيتم إعادة تدوير أية أرباح أو خسائر معترف بها في الدخل الشامل الآخر (OCI) إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع عند إلغاء الاعتراف بالأصل (فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI كما هو موضح أدناه).

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI

- عند التحقق المبني، يجوز للمجموعة إجراء انتخاب غير قابل للنقض (على أساس الأدوات) لتعيين استثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI. لا يُسمح بالتعيين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI إذا تم الاحتفاظ بالاستثمار في الأسهم بغرض المتاجرة أو إذا كان هذا الاستثمار مقابل طارئ معترف به من قبل المشتري في عملية دمج الأعمال.

يتم الاحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة في الحالات التالية:

- تم الحصول عليه بشكل أساسي لغرض بيعه في الأجل القريب ؛ أو
- عند التحقق المبني فإنه جزء من محفظة أدوات مالية محددة تقوم المجموعة بإدارتها مع بعضها البعض ولديها دليل على نمط فعلي حديث لجني أرباح قصيرة الأجل؛ أو
- هو مشتق (باستثناء المشتقات التي هي عقد ضمان مالي أو أداة تحوط محددة وفعالة).

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الإعراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر والمترجمة في احتياطي القيمة العادلة. يتم تحويل الربح أو الخسارة المترجمة إلى أرباح محتجزة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح على هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في بيان الربح أو الخسارة المجمعة.

- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**
يتم تصنيف الموجودات المالية التي لا تقي بمعايير القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. علاوة على ذلك، بغض النظر عن الموجودات المالية لنموذج العمل التي تدفقاتها النقدية التعاقدية ليست فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة يتم احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تندرج جميع الأدوات المالية المشتقة ضمن هذه الفئة، باستثناء تلك المحددة والفعالة كأدوات تحوط، والتي تطبق عليها متطلبات محاسبة التحوط (أنظر أدناه). تشمل الفئة أيضاً على إستثمارات في أسهم حقوق الملكية.
يتم قياس الموجودات في هذه الفئة بالقيمة العادلة مع إثبات الأرباح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة المجمعة. يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية في هذه الفئة بالرجوع إلى معاملات السوق النشطة أو باستخدام تقنية تقييم عندما لا يوجد سوق نشط.

تشمل الأصول المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على ما يلي:

- الإستثمار في السندات
- الإستثمار في أسهم حقوق الملكية

(5/3)

إنخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الموجودات المالية يتم تقييمها بتاريخ كل تقرير لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي لإنخفاض القيمة. يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- تعثر أو تقصير من جهة المدين.
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً للشروط التي لم تَم المجموعة أخذها بالاعتبار.
- مؤشرات على أن المدين سيدخل في حالة إفلاس، أو
- بيانات ظاهرة تشير إلى أن هناك نقص بالقياس بخصوص التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

- تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والنقد لدى البنوك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومخصص الخسائر يتم قياسها وفقاً لكل من الأسس التالية:
- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر: إن هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال 12 شهر بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الائتمان: هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

أختارت المجموعة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، موجودات العقود، وكافة ذمم الإيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (17) بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة الائتمان.

عند تحديد مخاطر الائتمان لموجود مالي زاد بصورة مهمة منذ الإعراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار معلومات مؤيدة ومعقولة خاصة ومتوفرة بدون جهد ولا تكلفة. أن هذا يتضمن كل من معلومات الكمية والنوعية والتحليلات، على أساس الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الائتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- تفترض المجموعة بأن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زاد بصورة مهمة إذا كانت الفترة المستحقة لأكثر من 365 يوم. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي في حالة تعثر عندما:
- يكون من المرجح أن يسدد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل الضمان المستحق (إن كانت تحتفظ بأي ضمان).
 - يكون الموجود المالي مستحق السداد لفترة تزيد عن 365 يوم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المحتملة لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفأة. يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي. عرض إنخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

خسائر إنخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الإدارية والعمومية في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود لأغراض اختبار إنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الإستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

القيمة القابلة للإسترداد لموجود أو لوحة منتجة للنقد هي قيمته قيد الإستخدام وقيمتة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الإستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصافي من الإستهلاك، في حالة عدم وجود الإعتراف بخسارة تدني القيمة.

دمج الأعمال (6/3)

يتم استخدام طريقة الإقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس المقابل المحول في دمج الأعمال بالقيمة العادلة التي يتم احتسابها بمجموع مبلغ القيم العادلة للموجودات التي حولتها المجموعة بتاريخ الإقتناء، أو المطلوبات التي تكبدتها المجموعة عن المالكين السابقين للشركة المشتراة وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المشتراة. يتم بوجه عام إثبات التكاليف المتعلقة بعملية الإمتلاك في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

كما في تاريخ الاقتناء، يتم الاعتراف بالموجودات المحددة المشتراة والمطلوبات المفترضة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، باستثناء الموجودات المؤجلة الضريبة أو المطلوبات أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات الدفع على أساس الأسهم والموجودات المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع في الحالات التي يتم احتسابها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة.

يتم قياس الشهرة باعتبارها الزيادة في مبلغ المقابل المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشتريّة في الشركة المشتراة وذلك فوق صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها. وإن حدث، بعد إعادة التقييم، أن كان صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها تزيد عن مبلغ الثمن المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشتريّة في الشركة المشتراة، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المجمع كربح شراء من الصفقة.

يجوز قياس الحصص غير المسيطرة مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصص غير المسيطرة للمبالغ المثبتة لصافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشتراة. يتم اختيار أساس القياس بناءً على كل معاملة على حدة. يتم قياس الأنواع الأخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو، عند الاقتضاء، على الأساس المحدد في المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

عندما يتم إنجاز دمج للأعمال على مراحل، فإن حصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها المجموعة سابقاً في الشركة المشتراة يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء (تاريخ سيطرة المجموعة) ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة، إن وجدت، في بيان الربح أو الخسارة المجمع. المبالغ الناتجة من حصص في الشركة المشتراة قبل تاريخ الشراء والتي تم في السابق الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة المجمع وذلك في حالة أن معاملتها على هذا النحو ستكون مناسبة إذا تم استبعاد تلك الحصة.

(7/3)

ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الإسترادية للممتلكات والمنشآت والمعدات بتاريخ المركز المالي المجمع. وإذا انخفضت القيمة الإسترادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الإسترادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية 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 الإنتاجية المقدرة لها وذلك على النحو التالي :

مباني	15 سنة
أسطول النقل والحاويات	3 - 10 سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	4 سنوات
آلات ومعدات	3 سنوات

تتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها عند اللزوم في تاريخ كل بيان مركز مالي مجمع. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع بالمقارنة بين المتحصلات والقيمة الدفترية وتدرج في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تدرج الممتلكات تحت الإنشاء لأغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة ناقصاً أي خسائر محققة نتيجة انخفاض القيمة، وتصنف على أنها أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. تشمل التكلفة على الأتعاب المهنية. يبدأ إستهلاك هذه الموجودات، على نفس أساس احتساب موجودات الممتلكات الأخرى، حينما يتم تجهيز الموجودات لإستخدامها المزمع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(8/3)

الموجودات غير الملموسة والشهرة

إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتناؤها لأغراض النشاط ويكون لها منافع مستقبلية متوقعة يتم إعتبارها موجودات غير ملموسة. إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة لا يتم إطفائها ويتم مراجعتها سنوياً لتحديد وجود انخفاض في قيمتها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. فيما يتعلق بترخيص الشبكات المقتناة والتي يتم تشغيلها بشروط ثابتة، فإن فترة الإطفاء تتحدد بصفة أساسية بناء على فترة سريان الترخيص وشروط تجديده. يتم إطفاء رسوم التراخيص بطريقة القسط الثابت على مدى عمر الترخيص.

تتمثل الشهرة في فرق تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة "المجموعة" في صافي الموجودات المقتناة في عملية دمج الأعمال أو للشركات الزميلة كما في تاريخ الاقتناء. يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة في بند الموجودات غير الملموسة بينما يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات زميلة في الاستثمارات في شركات زميلة. يتم توزيع الشهرة على كل وحدة توليد نقد تنتمي إليها وذلك لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة. يتم مراجعة الشهرة سنوياً على الأقل لتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. أرباح وخسائر بيع الشركة التابعة أو جزء منها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالشركة التابعة المباعة أو الجزء المباعة منها.

لغرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لأقل مستوي يمكن عنده تحديد تدفقات نقدية بشكل مستقل لتلك "المجموعة" من الموجودات. في حال وجود مؤشر على أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمته الممكن إستردادها، يتم تخفيض الموجودات لقيمتها الممكن إستردادها وتدرج خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. إن خسارة الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يتم عكسها مرة أخرى في الفترات التالية.

(9/3)

موجودات بيولوجية

تتمثل الموجودات البيولوجية في الأبقار والأغنام، تقاس الأبقار 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 المدفوعة للسماسر والتجار. تدرج التغيرات في القيمة ضمن بنود بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تعتبر تكاليف تربية الأبقار والأغنام مثل تكاليف الأعلاف والعمالة وصيانة المراعي والجز والخدمات البيطرية مصاريف متكبدة. يتم رسلة تكاليف شراء الأبقار والأغنام زائد تكاليف النقل كجزء من الموجودات البيولوجية.

(10/3)

المخزون

- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقادمة وبطيئة الحركة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الشراء، سعر الشراء والرسوم الاستيرادية والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى.
- ويتم تحديد تكلفة الأبقار 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.

(11/3)

النقد والنقد المعادل

يتم تصنيف النقد بالصندوق، والودائع تحت الطلب ولأجل لدى البنوك التي لا تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع بالصافي من بنوك سحب على المكشوف كنقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(12/3) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
تتمثل الذمم التجارية المدينة بمبالغ مستحقة من عملاء عن بيع بضائع، تأجير وحدات أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي، ويتم الاعتراف مبدئياً بالمدينين بالقيمة العادلة وتقاس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص الإنخفاض في القيمة.

(13/3) أسهم الخزينة
تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاءها حتى تاريخ المركز المالي المجموع. 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 الدائن 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.

لا يتم توزيع أرباح نقدية عن تلك الأسهم. إن إصدار أسهم منحة سوف يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بشكل تناسبي وكذلك تخفيض متوسط التكلفة للسهم دون أن يؤثر على التكلفة الإجمالية لأسهم الخزينة.

(14/3) 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 المجموع. إن هذا الإلتزام غير ممول وتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للإلتزام المجموعة المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.

بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة بتقديم مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كنسبة من مرتبات الموظفين الشهرية. يقتصر التزام المجموعة على مبالغ الإلتزامات هذه والتي تدرج كمصروف عند تحقق شروط الاستحقاق من قبل الموظفين المعنيين.

(15/3) ذمم دائنة ومطلوبات
تدرج الذمم الدائنة والمطلوبات بالقيمة الاسمية ويتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

(16/3) حقوق الملكية، الإحتياطيات
يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها ودفعها. تتضمن علاوة إصدار الأسهم أي علاوة مستلمة من إصدار رأس المال. وأية تكاليف معاملات مصاحبة لإصدار الأسهم يتم خصمها من علاوة الإصدار. يتكون الإحتياطي القانوني والإختياري من مخصصات لأرباح الفترة الحالية والسابقة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم. احتياطي القيمة العادلة – والذي يتكون من الأرباح والخسائر المتعلقة بالموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر. تتضمن الخسائر المتراكمة بها كافة الأرباح والخسائر للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مالكي الشركة الأم تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(17/3) عقود الإيجار

المجموعة كمؤجر

تصنف عقود التأجير على أنها عقود تأجير تشغيلية إذا احتفظ المؤجر بجزء جوهري من المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية. تصنف جميع عقود التأجير الأخرى كعقود تأجير تمويلية. إن تحديد ما إذا كان ترتيب معين هو ترتيب تأجيري أو ترتيب يتضمن تأجير يستند إلى مضمون هذا الترتيب، ويتطلب تقييم ما إذا كان تنفيذ هذا الترتيب يعتمد على استخدام أصل معين أو موجودات محددة، أو أن الترتيب ينقل أو يمنح الحق في استخدام الأصل.

عقد الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من عقد الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. إن التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة عند التفاوض وإجراء الترتيبات لعقد الإيجار التشغيلي يتم إضافتها على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد تأجير أو يتضمن تأجير، في تاريخ بداية العقد. تعترف المجموعة بحق استخدام موجودات ومطلوبات عقود الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات التأجير التي تكون فيها الطرف المستأجر.

حق استخدام موجودات

تعترف المجموعة بحق استخدام موجودات في تاريخ بداية عقد التأجير (أي التاريخ الذي تصبح به الموجودات محل العقد متاحاً للاستخدام). وتقاس حق استخدام موجودات بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة المعدلة لأي عمليات إعادة قياس لمطلوبات عقد التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات عقد التأجير المعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات عقد الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تتأكد المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الموجودات المستأجرة في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك حق استخدام موجودات المعترف بها على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدّر للموجودات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. تتعرض حق استخدام موجودات للانخفاض في القيمة.

مطلوبات عقد الإيجار

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات عقد التأجير ويتم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات عقد التأجير المقرر سدادها خلال فترة عقد التأجير. وتتضمن دفعات عقد التأجير الدفعات الثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة ودفعات عقد التأجير المتغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر وكذلك المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشمل دفعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد التأجير. يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي تقع فيه الأحداث أو الظروف التي تستدعي سداد الدفعات.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة سعر الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد التأجير، إذا كان سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية عقد التأجير، يتم زيادة قيمة مطلوبات عقد التأجير لتعكس نمو الربح، بينما يتم تخفيضها مقابل دفعات عقد الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير إذا طرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مضمون دفعات عقد التأجير الثابتة أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الموجودات محل العقد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة
تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف الخاص بعقود التأجير قصيرة الأجل على عقود تأجير ممتلكاتها ومعدات (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف الخاصة بعقود تأجير موجوداتها ذات القيمة المنخفضة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير على عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة منخفضة كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة التأجير.

المخصصات (18/3)

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى المجموعة إلزام حالي (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الإلتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

تحقق الإيرادات (19/3)

- يتم الاعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما تلبي المجموعة إلتزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها. تقوم المجموعة بالاعتراف بمطلوبات العقد للمبالغ المستلمة فيما يتعلق بالإلتزامات الأداء غير المرضية وتقدم هذه المبالغ، (إن وجدت)، كمطلوبات أخرى في بيان المركز المالي. وبالمثل، إذا أوفت المجموعة بالإلتزام أداء قبل أن تحصل على المقابل، تعترف المجموعة إما بأصل العقد أو المستحق، (إن وجد)، في بيان المركز المالي الخاص بها، اعتماداً على ما إذا كان هناك شيء آخر غير مرور الوقت مطلوب قبل استحقاق المبالغ.
- يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات على أساس الوقت والمواد عندما يتم توفير الخدمات. يتم إصدار فواتير للعملاء بشكل دوري وفقاً للعقود الفردية مع تقدم العمل. يتم عرض أي مبالغ متبقية غير مسجلة في نهاية فترة التقرير في بيان المركز المالي المجمع كذمم مدينة حيث أن مرور الوقت فقط مطلوب قبل استحقاق سداد هذه المبالغ.
- يدرج ربح بيع الإستثمارات في أوراق مالية بالفرق بين صافي حصيلة المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للإستثمار المباع.
- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الإستثمارات عندما يثبت الحق في إستلامها.
- يتم الاعتراف بالفوائد عند اكتسابها، على أساس توزيع نسبي زمني.
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الإتفاق التعاقدي لكل نشاط.

تكاليف الإقتراض (20/3)

- 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 رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل وتبدأ رسملة هذه التكاليف عندما يجري تكبد النفقات على الأصل وتكبد تكاليف الإقتراض وتكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل قيد التنفيذ ويتم إيقاف الرسملة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للإستخدام المقصود أو البيع.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض التي لاتعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كمصروف في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

التقاص (21/3)

يتم التقاص فقط بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في المركز المالي المجمع عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص على المبالغ المسجلة وتتوى الإدارة السداد على أساس الصافي بحيث يتم تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

22/3 العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية لأي شركة من شركات المجموعة هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تزاوّل نشاطها فيها. وبالنسبة للشركة الأم، فإن العملة الرئيسية هي الدينار الكويتي. وبالنسبة للشركات التابعة، فإن العملة الأساسية عموماً هي العملة الوطنية للدولة التي تعمل فيها أو العملة الأجنبية المستخدمة. يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتحول الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية والمقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ بيان المركز المالي المجموع إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

يتم إدراج فروق ترجمة العملات الأجنبية للبنود غير النقدية مثل الأسهم المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية.

يتم ترجمة بيانات الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية المجمعة للعمليات الأجنبية إلى عملة التقرير الخاصة بالشركة الأم وفقاً لمتوسط سعر الصرف للسنة ويتم ترجمة بيانات المراكز المالية لهذه الشركات بسعر الصرف السائد في نهاية السنة.

تدرج فروق صرف العملات الأجنبية التي تنشأ من ترجمة صافي الاستثمار في شركات أجنبية (بما في ذلك الشهرة، والأرصدة المدينة طويلة الأجل، أو القروض، وتعديلات القيمة العادلة الناتجة من عملية دمج الأعمال) في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع. عند بيع شركة أجنبية، يتم الاعتراف بالفروق الناتجة من صرف العملات ضمن ربح أو خسارة البيع في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

23/3 ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح "المجموعة" الخاص بمالكي الشركة الأم الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، يجب اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العمالة الوطنية من ربح السنة.

24/3 حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح "المجموعة" الخاص بمساهمي "الشركة الأم" الخاضع للضريبة وفقاً لعملية الاحتساب المعدلة بناء على قرار أعضاء مجلس المؤسسة والذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة، ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والتحويل إلى الإحتياطي القانوني يجب استثنائها من ربح السنة عند تحديد الحصة.

25/3 الزكاة

تحتسب حصة الزكاة بنسبة 1% من ربح "المجموعة" الخاص بمساهمي "الشركة الأم" وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الساري المفعول اعتباراً من 10 ديسمبر 2007. بموجب لوائح ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة، لا يسمح بترحيل أي خسائر إلى السنوات المستقبلية أو ردها لسنوات سابقة.

26/3 توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة الأم كإلتزام في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

27/3 المطلوبات والموجودات المحتملة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

28/3 تقرير القطاعات

يتم تحديد قطاعات الأعمال التشغيلية إستناداً إلى معلومات التقارير المالية الداخلية والتي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل صناع القرار من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. وتنقسم قطاعات الأعمال إما إلى قطاعات أعمال أو قطاعات جغرافية.

يمثل قطاع الأعمال تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك التي توجد في قطاعات أعمال أخرى.

يمثل القطاع الجغرافي تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك القطاعات التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

4- الأحكام المحاسبية الهامة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة وضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية المجمعة، حيث أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كما يتطلب من الإدارة تطبيق بعض من أحكامها وتقديراتها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية المجمعة هي:

الأحكام المحاسبية الهامة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية (عندما لا تتوفر هناك أسعار سوق نشطة) والأصول غير المالية. وهذا يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وإفتراسات استناداً إلى معطيات سوقية، وذلك باستخدام بيانات مرصودة سيتم استخدامها من قبل المتداولين في السوق في تسعير الأداة المالية. فإذا كانت تلك البيانات غير مرصودة، تقوم الإدارة باستخدام أفضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة للأدوات المالية عن الأسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على أسس تجارية بتاريخ البيانات المالية المجمعة.

العمر الإنتاجي للموجودات الملموسة

تراجع المجموعة العمر الإنتاجي المقدر الذي يتم بموجبه استهلاك الموجودات الملموسة. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن تقديرات العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ملائمة.

الأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة والأعمار الإنتاجية

تقوم إدارة المجموعة سنوياً باختبار إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير ملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح 3. يتم تحديد القيمة المستردة لأصل ما على أساس طريقة الاستخدام. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المخصص باستخدام معدلات السوق.

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة ومبالغ الإستهلاك والإطفاء المتعلقة بها. سيتغير كل من مبلغ الإستهلاك والإطفاء المحمل للسنة بشكل كبير إذا كان العمر الإنتاجي الفعلي يختلف عن العمر الإنتاجي المتوقع للأصل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

انخفاض قيمة المخزون

إن القيمة الدفترية للبضاعة يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقدمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما ينخفض سعر البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو التخفيض تتضمن تحليلاً سنوياً وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن المخصصات والشطب يخضع لموافقة الإدارة.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

تستخدم المجموعة جدول مخصص لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة. تستند معدلات المخصص إلى فترة انقضاء الاستحقاق بالنسبة لفئات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب المنطقة الجغرافية ونوع الخدمات والعمل والنوع). يستند جدول المخصص بشكل مبدئي إلى المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر لدى المجموعة.

سوف تقوم المجموعة بتقويم الجدول لتعديل الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية بالمعلومات المستقبلية.

على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية المستقبلية على مدار السنة القادمة والذي قد يؤدي إلى الزيادة في عدد حالات التعثر، يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر، ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

يتم إجراء تقدير جوهري لتقييم الترابط بين المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر والأوضاع الاقتصادية المستقبلية والخسائر الائتمانية المتوقعة. يتأثر مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المستقبلية. كذلك قد لا تكون الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية الخاصة بالشركة ومستقبل الأوضاع الاقتصادية بمثابة مؤشر إلى التعثر الفعلي للعمل في المستقبل. يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة في إيضاح 10.

قياس القيمة العادلة

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية (عندما لا تتوفر هناك أسعار سوق نشط) والموجودات غير المالية. وهذا يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراسات استناداً إلى معطيات سوقية، وذلك باستخدام بيانات واضحة.

سيتم استخدامها من قبل المتداولين في السوق في تسعير الأداة المالية. فإذا كانت تلك البيانات غير معلنة، تقوم الإدارة باستخدام أفضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة عن الأسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على أسس تجارية بتاريخ البيانات المالية المجمعة.

تقييم الشهرة

تقوم المجموعة باختبار الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمتها وفقاً لسياساتها المحاسبية. يتم تحديد القيمة الإسترادية لوحدة توليد النقد على أساس احتساب قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع. إن القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع تستند إلى معاملات سوق حديثة/معاملات سوقية محتملة وإلى مضاعفات معدل الربح قبل الفائدة والضريبة والإستهلاك والإطفاء المستخدمة في تلك المعاملات. تتطلب هذه العمليات الحسابية استخدام بعض التقديرات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2023	2024			
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م.)
%82.403	%85.336	الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م.)
%99.803	%99.803	الكويت	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)
%99	%99	تركيا	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م.)
%99	%99	الهند	الزراعية	شركة إدارة النفايات العالمية
%96	%96	الكويت	أعمال نظافة مدن	شركة الألماس القابضة ش.م.ك.
%100	%100	قطر	إدارة أعمال	شركة فيوتشر سلوشنز للتجارة ذ.م.م.
%99	-	الكويت	خدمات	شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)*
%99	-	الكويت	أعمال نظافة	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م.)*
%99	-	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م.)*
%99	-	الكويت	مقاولات زراعية	شركة أكاد الرائدة القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة*
-	%100	الكويت	قابضة	شركة أفاق الخليج القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة*
-	%100	الكويت	قابضة	شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة*
-	%100	الكويت	قابضة	شركة الأفق الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة
-	%100	الكويت	قابضة	شركة الإستدامة المتخصصة القابضة ش.ش.و قابضة
-	%100	الكويت	قابضة	شركة الوادي الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

خلال السنة المالية، قامت "الشركة الأم" بتأسيس بعض الشركات وبياناتها كالتالي:-
 - شركة أكاد الرائدة القابضة ش.ش.و قابضة.
 - شركة أفاق الخليج القابضة ش.ش.و قابضة.
 - شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و قابضة.
 - شركة الأفق الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة.
 - شركة الإستدامة المتخصصة القابضة ش.ش.و قابضة.
 - شركة الوادي الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة.

* خلال السنة المالية الحالية، تم إعادة هيكلة بعض الشركات التابعة للمجموعة، وبيان ذلك كما يلي:

- إن شركة أكاد الرائدة القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (الشركة الوطنية للمجاري ذ.م.م) بنسبة 99%.
 - إن شركة أفاق الخليج القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (شركة صبحان للمقاولات الزراعية ذ.م.م) بنسبة 99%.
 - إن شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة ش.م.ك.م) بنسبة 99%.

إن شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (شركة بترولنيك العالمية للخدمات النفطية - ش.م.ك (مقفلة)) بشكل غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة (شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م))، وخلال السنة المالية الحالية قامت الشركة التابعة (شركة بترولنيك العالمية للخدمات النفطية - ش.م.ك (مقفلة)) باستبعاد كامل حصصها في شركتها التابعة (شركة سيركل لنك ذ.م.م) والبالغة 100% بمبلغ 75,411 دينار كويتي، بناءً على آخر بيانات مالية مدققة. وبناءً عليه فقدت الشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة ولم يتم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ الاستبعاد وتم استبعاد أثر تلك المعاملات من بيان التدفقات النقدية المجمع حيث أنها معاملات غير نقدية.

وخلال السنة المالية الحالية قامت الشركة التابعة (الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)) بزيادة حصتها في شركتها التابعة (شركة بترولنيك العالمية للخدمات النفطية - ش.م.ك (مقفلة)) بنسبة 32.76% لتصبح 83.60% كما في 31 ديسمبر 2024 (ملكية مباشرة بنسبة 66.996% وملكية غير مباشرة بنسبة 16.60%).

خلال السنة المالية الحالية قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في شركتها التابعة (الشركة الوطنية للخدمات البينية (ش.م.ك.م)) بنسبة 2.933% لتصبح 85.336% كما في 31 ديسمبر 2024 ملكية مباشرة بنسبة 50.5% وملكية غير مباشرة بنسبة 34.836%.

تم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية مدققة فيما عدا (شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)) وشركة الألماس القابضة ش.م.ك والشركة الوطنية للخدمات البينية (ش.م.ك.م)) تم تجميعها إستناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن بعض المباني بصافي قيمة دفترية 3,123,311 دينار كويتي (2023: 3,429,747 دينار كويتي) مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة تم تجديدها لتنتهي في 10 أكتوبر 2025.

بلغت القيمة العادلة لأراضي ملك حر والمباني وأعمال قيد التنفيذ مبلغ 43,270,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2024 (2023: 50,681,000 دينار كويتي). تم التوصل إلى القيمة العادلة للأراضي والمباني كما في 31 ديسمبر 2024 بناءً على التقييم الذي أجرى في ذلك التاريخ من قبل مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية، ولديهم مؤهلات ملائمة وخبرات حديثة في التقييم في المواقع الموجودة بها الأراضي والمباني. وقد تم تحديد القيمة العادلة للأراضي والمباني إستناداً إلى أسعار السوق المقارنة التي تعكس أسعار معاملات حديثة لأراضي ومباني مماثلة. لتقدير القيمة العادلة لها، تم افتراض أن الاستخدام الحالي للأراضي والمباني هو أفضل استخدام لها.

إن بعض الأراضي والمباني بقيمة 16,381,265 دينار كويتي (2023: 18,103,531 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح 16).

تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ في أعمال مباني وتجهيزات مشاريع لأغراض أنشطة المجموعة.

خلال السنة المالية الحالية، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت 6,924,034 دينار كويتي (2023: 3,413,627 دينار كويتي) وقد نتج عن ذلك ربح بمبلغ 1,527,596 دينار كويتي (2023: 1,447,700 دينار كويتي).

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

2023	2024	
6,638,423	5,960,500	تكاليف العقود
175,963	126,581	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح 20)
6,814,386	6,087,081	

7- حق استخدام موجودات ومطلوبات عقود إيجار

صافي القيمة الحالية	
الرصيد في 1 يناير 2024	19,891
استبعادات	(13,215)
الرصيد في 31 ديسمبر 2024	-
مصرفات الاستهلاك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024	6,676

2023	2024	
9,899	-	مطلوبات عقد إيجار
10,510	-	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
20,409	-	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري

8- الشهرة

2023	2024	
9,481,893	9,481,893	التكلفة
(4,324,750)	(4,412,750)	خسائر الانخفاض التراكمي في القيمة
5,157,143	5,069,143	

برأي الإدارة، فإنه يوجد انخفاض في قيمة الشهرة خلال السنة المالية الحالية بقيمة 88,000 دينار كويتي وتم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع بناءً على دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن تحليل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

2023	2024	
176,645	448,275	استثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
297,360	360,265	استثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
474,005	808,540	

إن الحركة التي تمت علي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

2023	2024	
499,917	474,005	الرصيد في 1 يناير
-	267,876	الإضافات
(31,974)	(69,693)	الاستبعادات
6,062	136,352	التغير في القيمة العادلة
474,005	808,540	الرصيد في 31 ديسمبر

10- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2023	2024	
27,404,205	29,114,734	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال
(8,288,104)	(9,109,085)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
19,116,101	20,005,649	
1,250,000	-	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
586,522	1,624,385	دفعات مقدمة للموردين
4,281,543	1,935,674	مصروفات مدفوعة مقدماً
468,306	263,750	ذمم موظفين
2,398,129	3,879,151	تأمينات مستردة
230,505	81,022	أخرى
28,331,106	27,789,631	

إن معظم الذمم التجارية المدينة كما في 31 ديسمبر تتمثل في مبالغ مستحقة من جهات وهيئات حكومية، عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة تأخذ المجموعة في الاعتبار أي تغير في جودة الائتمان للذمم التجارية من تاريخ منح الائتمان أولاً وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية المجمعة. إن تحليل مخاطر نسبة تعثر العملاء المتوقعة حسب فئة أعمار الديون مبين في (إيضاح 26).

إن الحركة التي تمت على مخصص خسائر انتمائية متوقعة خلال السنة المالية هي كما يلي:

2023	2024	
8,085,599	8,288,104	الرصيد في 1 يناير
202,505	820,981	المحمل خلال السنة
8,288,104	9,109,085	الرصيد في 31 ديسمبر

إن الحد الأقصى للانكشاف لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي المجمع مبين في إيضاح (26) حول هذه البيانات المالية المجمعة. لم ينقضي تاريخ استحقاق ولم تنخفض قيمة الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة والأخرى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- المعاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

2023	2024	بيان المركز المالي المجموع:
4,766,336	4,389,167	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,850,000)	(3,415,410)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
2,916,336	973,757	
279,361	116,087	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات - المدراء التنفيذيين

قد قامت إدارة المجموعة بتكوين مخصص خسائر ائتمانية خلال السنة بمبلغ 1,565,410 دينار كويتي ليصبح إجمالي المخصص 3,415,410 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2024.

إن الحركة التي تمت على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال السنة المالية هي كما يلي:

2023	2024	الرصيد في 1 يناير
1,650,000	1,850,000	المحمل خلال السنة
200,000	1,565,410	الرصيد في 31 ديسمبر
1,850,000	3,415,410	

2023	2024	بيان الربح أو الخسارة المجموع:
381,096	388,849	مزاي الإدارة العليا

إن جميع المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

12- ودائع لأجل

يمثل هذا البند في وديعة لدى أحد البنوك المحلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الوديعة 3.5% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2024 (2023: 3.875%).

13- النقد والنقد المعادل

2023	2024	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
2,989,022	5,831,882	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
226,327	235,083	
3,215,349	6,066,965	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح - 18)
(3,071,058)	(2,063,086)	
144,291	4,003,879	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 3.5% كما في 31 ديسمبر 2024 (2023: 3.875%).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم، وجميعها أسهم نقدية.

15- احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم اقتطاع 10% من ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة إلى حساب الاحتياطي القانوني. يجوز "للشركة الأم" أن تقرر وقف هذا الاقتطاع السنوي عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. إن توزيع هذا الاحتياطي 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. لم يتم التحويل للاحتياطي نظراً لوجود خسائر متراكمة.

16- احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي "للشركة الأم" يتم اقتطاع 10% من صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة إلى حساب الاحتياطي الاختياري. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع بموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. ويمكن وقف هذا التحويل بناءً على توصية مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين، ثم وقف الاقتطاع لحساب الاحتياطي الاختياري من الأرباح اعتباراً من عام 1998.

17- أسهم خزينة

2023	2024	
18,380,658	18,380,658	عدد الأسهم (سهم)
7.36%	7.36%	نسبة المساهمة (%)
716,846	1,066,078	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,080,077	1,080,077	التكلفة (دينار كويتي)

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

18- قروض وتسهيلات بنكية

2023	2024	متوسط سعر الفائدة	
33,392,108	28,283,424	6.25% إلى 7.25%	قروض لأجل*
3,071,058	2,063,086	6.5% إلى 6.75%	بنوك سحب على المكشوف
36,463,166	30,346,510		

* يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بعض البنوك وذلك كما يلي:

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة ولأغراض مختلفة.
- 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 ملك حر ومباني بقيمة دفترية 16,381,265 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2024 (2023: 18,103,531 دينار كويتي).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي إستناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 - الجزء الجاري، وتلك التي يستحق سدادها بعد سنة من تاريخ بيان المركز المالي المجمع تم إدراجها ضمن المطلوبات الغير متداولة تحت قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير الجاري وذلك كما يلي:

2023	2024	
22,448,734	24,435,918	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
		الجزء غير الجاري من قروض لأجل
10,943,374	3,847,506	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
3,071,058	2,063,086	الجزء الجاري من قروض لأجل
14,014,432	5,910,592	بنوك سحب على المكشوف
36,463,166	30,346,510	

19- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2023	2024	
17,090,236	13,825,726	ذمم تجارية دائنة*
2,632,303	963,587	مصرفات مستحقة
3,667,001	3,414,040	مخصص إجازات
1,143,724	1,813,622	دفعات مقدمة من عملاء
87,525	87,525	مخصص تذاكر سفر للموظفين
153,568	144,911	دائنو توزيعات
29,536	72,313	المستحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي**
-	78,042	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	28,552	الزكاة
621,594	346,854	محجوز ضمان
1,091,864	544,062	أخرى
26,517,351	21,319,234	

* خلال السنة المالية الحالية، قامت المجموعة بتوقيع عقد صلح وتسوية مديونية عن دعوى قضائية مع أحد الذمم الدائنة وقد نتج ربح من عملية الصلح والتسوية بمبلغ وقدره 320,000 دينار كويتي تم إثباته ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع.

** وفيما يلي بيان بحركة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي خلال السنة:

2023	2024	
29,536	29,536	الرصيد في بداية السنة
-	(29,536)	المدفوع خلال بداية السنة
-	72,313	المحمل خلال السنة
29,536	72,313	الرصيد في نهاية بداية السنة

20- مصاريف عمومية وإدارية

2023	2024	
2,166,711	2,050,325	تكاليف الموظفين
175,963	126,581	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح - 6)
1,059,472	864,690	أخرى
3,402,146	3,041,596	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

21- إيرادات أخرى

2023	2024	
-	1,453,739	مخصصات عاملين وضم داتنة انتفت الحاجة إليها
-	320,000	ربح ناتج عن تسوية مع أحد الموردين
101,856	90,300	أخرى
101,856	1,864,039	

22- ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" (فلس)

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

2023	2024	
454,607	1,118,739	صافي ربح السنة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة
249,747,990	249,747,990	خلال السنة (سهم)
(18,380,658)	(18,380,658)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (أسهم)
231,367,332	231,367,332	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
1.96	4.84	ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" (فلس)

23- الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي "الشركة الأم" بتاريخ 8 أبريل 2024 وأقرت ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك"

24- معلومات القطاعات

إن الإفصاح عن أرباح القطاعات التشغيلية المعاملة تستند إلى هيكل معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناعي القرار التشغيلي:

- (1) قطاع النخالة: ويتضمن هذا القطاع عقود النخالة الخارجية وعقود نخالة البيئة وتوريد وبيع مواد النخالة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- (2) قطاع الزراعة والانتاج الحيواني: يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجميل وتنظيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية و الانتاج الحيواني.
- (3) قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في أدوات السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة والانتاج الحيواني		قطاع النخالة		
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
الإيرادات	36,136,371	40,562,283	45,190	69,951	446,642	170,052	35,644,539	40,322,280	
صافي الربح/(الخسارة)	372,942	812,900	45,190	69,951	(350,437)	(168,647)	678,189	911,596	
الموجودات									
موجودات القطاع	96,982,914	85,689,784	758,667	237,463	2,400,591	2,280,592	93,823,656	83,171,729	
المطلوبات									
مطلوبات القطاع	70,505,406	58,080,234	20,409	-	679,347	475,232	69,805,650	57,605,002	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

25- الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ 38,152,080 دينار كويتي (2023):
35,952,917 دينار كويتي).

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية:

السياسات المحاسبية الهامة

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة – متضمنة مبادئ القياس والاعتراف 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 المجموع على النحو التالي:

2023	2024	الموجودات المالية
474,005	808,540	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
28,331,106	27,789,631	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,916,336	973,757	مستحق من أطراف ذات صلة
24,771	2,380	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
240,000	320,000	ودائع لأجل
3,215,349	6,066,965	النقد والنقد المعادل
35,201,567	35,961,273	
2023	2024	المطلوبات المالية
36,463,166	30,346,510	قروض وتسهيلات بنكية
20,409	-	مطلوبات عقود إيجار
26,517,351	21,319,234	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
63,000,926	51,665,744	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد 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 المعلنة.
- 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 المجموع:

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجموع 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 (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"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:

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
31 ديسمبر 2024		
-	2,380	2,380
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
448,275	360,265	808,540
448,275	362,645	810,920
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
صافي القيمة العادلة		

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
31 ديسمبر 2023		
-	24,771	24,771
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
176,645	297,360	474,005
176,645	322,131	498,776
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
صافي القيمة العادلة		

(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 مخاطر الائتمان هي مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لخطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل وودائع لأجل والذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة. كما أن النقد والنقد المعادل مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية. كما يتم إثبات رصيد الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان هي كما يلي:

2023	2024	
27,404,205	29,114,734	ذمم تجارية مدينة
2,916,336	973,757	مستحق من أطراف ذات صلة
240,000	320,000	ودائع لأجل
3,215,349	6,066,965	النقد والنقد المعادل
33,775,890	36,475,456	

لمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع لإيضاحي 10، 11، 12، 13 إن الموجودات المالية التي انقضى تاريخ استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها مبينة في إيضاح 10. لم ينقضي تاريخ استحقاق قيمة الموجودات المالية الأخرى.

نعم تجارية مدينة وأرصدة مدينة/أخرى
تقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الانخفاض المتوقعة والتي تستخدم مخصص خسارة متوقع بناءً على فترة الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة الذمم التجارية المدينة.

لقياس خسائر الانخفاض المتوقعة، تم تجميع مدينون تجاريون على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام استحقاقها. لذلك، ترى إدارة المجموعة إلى أن معدلات خسائر الانخفاض المتوقعة للمدينون التجاريون هي تقريب معقول لنتائج تعثر العملاء الفعلية في الفترات اللاحقة.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص خسارة الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة وضمان الأعمال كما في 31 ديسمبر على النحو التالي:

31 ديسمبر 2024:

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الانخفاض
أقل من 90 يوماً	9,841,327	8.47%	1,074,567
من 90 إلى 180 يوماً	2,838,393	11.91%	376,225
من 181 إلى 365 يوماً	3,087,055	17.05%	315,409
أكثر من 365 يوماً	13,347,959	52.56%	7,342,884
	29,114,734		9,109,085

31 ديسمبر 2023:

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الانخفاض
أقل من 90 يوماً	10,558,879	18.98%	1,316,137
من 90 إلى 180 يوماً	1,746,128	21.47%	122,663
من 181 إلى 365 يوماً	1,312,084	24.00%	190,769
أكثر من 365 يوماً	13,787,114	36.96%	6,658,535
	27,404,205		8,288,104

يتم شطب ذمم تجارية مدينة عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها. وتشمل المؤشرات على عدم وجود توقع معقول للتعافي، من بين أمور أخرى، كمثل على ذلك فشل العميل في الاشتراك في خطة سداد مع الشركة، وعدم تقديم مدفوعات تعاقدية لفترة تجاوزت 365 يوماً.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

● **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 العالية 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 باحتياطي 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 2024:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
30,346,510	24,435,918	5,910,592	قروض وتسهيلات بنكية
21,319,234	21,319,234	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
6,414,490	6,414,490	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
58,080,234	52,169,642	5,910,592	

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2023:

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
36,463,166	22,448,734	14,014,432	قروض وتسهيلات بنكية
20,409	10,510	9,899	مطلوبات عقود إيجار
26,517,351	-	26,517,351	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,504,480	7,504,480	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
70,505,406	29,963,724	40,541,682	

● **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 المفترضة في أسعار الفائدة على أعباء التمويل لسنة واحدة استناداً إلى المطلوبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن الجدول أدناه يلخص التأثير على صافي خسارة 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:

2023		2024		ربح السنة
التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	
1%	364,632	1%	303,465	

مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم.

إن التأثير على الخسائر نتيجة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجمع بسبب التغيرات المتوقعة في مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية (±10%)، مع الاحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى هو كما يلي:

الأثر على حقوق الملكية	2023	2024	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	17,665	44,828	

27- 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

ب) نسبة الديون إلى حقوق الملكية:

وبما يتفق مع الآخرين في نفس المجال تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي القروض والتسهيلات البنكية الأخرى الواردة في المركز المالي المجموع مخصوماً منها النقد والنقد المعدل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم (رأس المال وعلاوة الإصدار والاحتياطيات وأسهم الخزينة والخسائر المتراكمة) بالإضافة إلى صافي الديون وذلك كما يلي:

2023	2024	
36,463,166	30,346,510	الديون
(3,215,349)	(6,066,965)	ناقصاً: النقد والنقد المعدل
33,247,817	24,279,545	صافي الديون
28,204,252	29,321,285	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
61,452,069	53,600,830	رأس المال المعدل
%54.10	%45.30	نسبة صافي الديون