

شركة باكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحترمون

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة ياكو الطبية - شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ياكو الطبية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عدم التأكيد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (11) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فيما يتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرارية ، إن ذلك لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم يرد الى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم I لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.

د. علي عويد رخيص

مراقب حسابات - 72أ

عضو في نكسيا الدولية (إنجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات



الكويت في 29 أكتوبر 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	ايضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	غير مدققة		الموجودات المتداولة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,137,273	2,546,599	13,036,795		نقد بالصندوق ولدى البنوك
45,221,412	46,228,627	38,163,170	4	مدينون وارصدة مدينة اخرى
20,601,929	18,927,160	10,647,317		مخزون
68,960,614	67,702,386	61,847,282		مجموع الموجودات المتداولة
-	-	79,380		الموجودات غير المتداولة
79,380	79,380	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
190,120	190,120	168,560		استثمارات متاحة للبيع
4,018,040	3,809,802	3,461,594		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,287,540	4,079,302	3,709,534		ممتلكات وعقارات ومعدات
73,248,154	71,781,688	65,556,816		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
28,278,465	28,268,489	30,813,507	5	المطلوبات والملكية
31,857,404	31,484,955	24,150,470		المطلوبات المتداولة
60,135,869	59,753,444	54,963,977		دائنو مراوحة - الجزء المتداول
				دائنون وارصدة دائنة اخرى
				مجموع المطلوبات المتداولة
1,923,079	1,702,540	1,702,540	5	المطلوبات غير المتداولة
1,945,959	1,724,644	1,655,456		دائنو مراوحة - الجزء غير المتداول
3,869,038	3,427,184	3,357,996		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
64,004,907	63,180,628	58,321,973		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
18,191,250	18,191,250	18,191,250		حقوق الملكية
4,381,619	4,381,619	4,381,619		راس المال
1,314,665	1,314,665	1,314,665		احتياطي اجبارى
1,831,515	1,831,515	1,831,515		احتياطي اختياري
(929,747)	(929,658)	(929,643)		احتياطي عام
(15,513,524)	(16,155,800)	(17,522,032)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
9,275,778	8,633,591	7,267,374		خسائر متراكمة
(32,531)	(32,531)	(32,531)		مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام
9,243,247	8,601,060	7,234,843		الحصص غير المسيطرة
73,248,154	71,781,688	65,556,816		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



الشيخ/ أحمد سالم العلي الصباح
الرئيس التنفيذي



د. أرشيد عبدالهادي الحوري
رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
56,304,545	44,115,124	20,408,810	11,156,391	إيرادات من مبيعات وخدمات
(46,527,724)	(36,086,820)	(17,158,567)	(9,003,737)	تكلفة الإيرادات من المبيعات والخدمات
9,776,821	8,028,304	3,250,243	2,152,654	مجمّل الربح
115,351	108,557	28,605	57,855	إيرادات تشغيلية أخرى
(3,682,407)	(2,915,584)	(1,250,395)	(881,892)	تكاليف توزيع
(7,258,622)	(4,762,210)	(2,265,758)	(1,550,581)	مصروفات عمومية وإدارية
(6,275,911)	(888,000)	-	(713,000)	مخصصات
(1,011,715)	-	-	-	10 خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
(8,336,483)	(428,933)	(237,305)	(934,964)	خسائر التشغيل
1,951	409	-	109	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(19,600)	(21,560)	(487)	(8,820)	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(951,854)	(1,067,831)	(255,577)	(362,594)	مصاريف تمويلية
397,401	151,683	23,079	31,269	إيرادات أخرى
(8,908,585)	(1,366,232)	(470,290)	(1,275,000)	خسائر الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(36,750)	-	(12,250)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(8,945,335)	(1,366,232)	(482,540)	(1,275,000)	صافي خسائر الفترة
(8,952,084)	(1,366,232)	(482,540)	(1,275,000)	الخاص بـ:
6,749	-	-	-	مساهمي الشركة الأم
(8,945,335)	(1,366,232)	(482,540)	(1,275,000)	الحصص غير المسيطرة
(49.21)	(7.51)	(2.65)	(7.01)	صافي خسائر الفترة
				6 خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم - فلس

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسائر الفترة
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(8,945,335)	(1,366,232)	(482,540)	(1,275,000)	
				(الخسائر الشاملة الاخرى) الدخل الشامل الآخر:
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(17,439)	15	(2,534)	(344)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(17,439)	15	(2,534)	(344)	(الخسائر الشاملة الاخرى) الدخل الشامل الآخر
(8,962,774)	(1,366,217)	(485,074)	(1,275,344)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(8,968,466)	(1,366,217)	(485,074)	(1,275,344)	مساهمي الشركة الام
5,692	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
(8,962,774)	(1,366,217)	(485,074)	(1,275,344)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة

شركة يالكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركتاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرطحة المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
		مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر مترابطة	احتياطي تحويل صلاحيات اجنبية	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
		8,601,060	(32,531)	8,633,591	(16,155,800)	(929,658)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 1 يناير 2018
		(1,366,217)	-	(1,366,217)	(1,366,232)	15	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
		7,234,843	(32,531)	7,267,374	(17,522,032)	(929,643)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
		18,206,021	(38,223)	18,244,244	(6,561,440)	(913,365)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 1 يناير 2017
		(8,962,774)	5,692	(8,968,466)	(8,952,084)	(16,382)	-	-	-	-	مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
		9,243,247	(32,531)	9,275,778	(15,513,524)	(929,747)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 30 سبتمبر 2017

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه الملاحظات المالية المرطحة المكثف المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدفوق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

<u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
(8,945,335)	(1,366,232)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		صافي خسائر الفترة
		<u>تسويات</u>
747,437	387,622	استهلاك واطفاء
207,750	263,058	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(1,951)	(409)	ارباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
951,854	1,067,831	مصاريف تمويلية
4,157,199	100,000	مخصص مخزون متقادم ويطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
1,318,712	788,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
800,000	-	مخصصات أخرى
1,011,715	-	خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
19,600	21,560	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
<u>266,981</u>	<u>1,261,430</u>	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
1,332,248	7,277,457	مدينون وارصدة مدينة أخرى
(999,243)	8,179,843	مخزون
(391,848)	(7,334,485)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(177,054)	(332,246)	مكافاة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>31,084</u>	<u>9,051,999</u>	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(420,195)	(39,005)	ممتلكات وعقارات ومعدات
(189,000)	-	موجودات غير ملموسة
<u>(609,195)</u>	<u>(39,005)</u>	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(951,854)	(1,067,831)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(4,501,900)	2,545,018	دائنو مرايحة
(5,453,754)	1,477,187	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(6,031,865)	10,490,181	صافي الزيادة (النقص) في النقد بالصندوق ولدى البنوك
(11,285)	15	صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الاجنبية
9,180,423	2,546,599	النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<u>3,137,273</u>	<u>13,036,795</u>	النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1- التأسيس والنشاط

- تأسست شركة ياكو الطبية - شركة مساهمة كويتية عامة - في دولة الكويت بتاريخ 15 يناير 1969 وتعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
- إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.
- إن الاغراض التي تأسست من أجلها الشركة الام هي:
- تجارة الادوية والأجهزة الطبية والدخول في المناقصات الحكومية والاهلية.
- انشاء وإدارة المراكز الطبية والمستشفيات.
- انشاء وإدارة المستوصفات والمختبرات الطبية.
- تقديم خدمات صحية منزلية.
- المساعدة في تقديم خدمات طبية للمسنين والمقيمين.
- القيام بالدراسات والبحوث المتعلقة بالشؤون الصحية وتقديم الاستشارات الطبية.
- التعاقد مع الأطباء والمرضى والصيادلة والفنيين للعمل بالعيادات والصيديات والمختبرات ولدى الغير سواء في خارج البلاد أو في داخلها.
- القيام بأعمال صيانة الأجهزة والمعدات الطبية.
- امتلاك العقارات ووسائل النقل اللازمة لتحقيق اغراض الشركة الام.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة في او تدخل بأي وجه مع شركات تقوم بتنفيذ أنشطة مماثلة لانشطتها او تلك التي قد تساعدها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج. كما يجوز للشركة الأم تأسيس تلك الشركات او المشاركة فيها او شرائها او الحاقها بها.
- عنوان الشركة الام: هو ص.ب: 435 - الصفاة 13005 - دولة الكويت.
- تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 29 أكتوبر 2018 إن البيانات المالية المرفقة خاضعة للمصادقة عليها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين. إن للجمعية العامة لمساهمي الشركة صلاحية تعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها.

2- أسس العرض

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية "، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
- إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3- الشركة التابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركة التابعة التالية (المجمعة):

نسبة الملكية			النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)			
85.40 %	85.40 %	85.40 %	استيراد وتسويق وتصنيع المواد الخام الطبية والمعدات الطبية والكيميائية	مصر	شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ. م. م *
99 %	99 %	100 %	تعمل في تقديم الخدمات الطبية	الكويت	شركة الربية للرعاية الطبية ذ. م. م

* تم تسجيل شركة الكمال باسم أمناء نيابة عن الشركة الأم والذين أكدوا كتابيا على ان الشركة الأم هي المالك الرئيسي لهذه الشركة التابعة. بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 26 أكتوبر 2017 قرر مجلس الإدارة التخرج من شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ. م. م. تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة.

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,263,528	34,829,085	26,788,536	مدينون تجاريون (بالصافي)
1,620,686	1,457,249	1,006,359	شيكات متأخرة السداد (بالصافي)
6,339,495	7,007,956	9,308,998	مدينون آخرون
1,805,840	1,958,913	134,520	مصرفات مستردة (بالصافي)
103,158	85,849	62,989	مدينو موظفين
426,830	272,422	420,484	دفعات مقدمة للموردين
661,875	617,153	441,284	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>45,221,412</u>	<u>46,228,627</u>	<u>38,163,170</u>	

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 788,000 دينار كويتي (إيضاح 10).

5- دائنو مرابحة

تمثل دائنو المرابحة قيمة البضاعة المشتراة على اساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح بين 4% الى 4.75% (31 ديسمبر 2017: 4% الى 4.75% و 30 سبتمبر 2017: 4% الى 4.75%) سنوياً. تظهر المبالغ المستحقة خلال الاثني عشر شهرا القادمة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6- خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

ان المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الاساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
(8,952,084)	(1,366,232)	(482,540)	(1,275,000)				
181,912,500	181,912,500	181,912,500	181,912,500				
(49.21)	(7.51)	(2.65)	(7.01)				

7- الموجودات والمطلوبات المحتملة والمطالبات القضائية

الموجودات والمطلوبات المحتملة

- قدمت الشركة الأم بعض المطالبات بمبلغ 29,067,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 29,067,639 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 29,067,639 دينار كويتي) تتعلق بخدمات إضافية مقدمة إلى أحد المشروعات مع وزارة الصحة. إلا انه لم يتم اعتماد هذه المطالبات. وقد انتهى العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

- في 30 سبتمبر 2018 كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 14,970,692 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 17,573,881 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 17,010,107 دينار كويتي).

المطالبات القضائية

- توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة. وفي رأي المستشار القانوني للمجموعة، ليس بالامكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء وانه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

8- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. أن الاسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل ادارة المجموعة.

إن المعاملات الهامة التي تمت مع اطراف ذات صلة هي كما يلي:

<u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
303,368	-	303,368	-	المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع: إيرادات أخرى *
36,750	-	12,250	-	مزايا أفراد الإدارة العليا:
242,808	182,164	61,679	60,867	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
14,279	7,759	5,382	2,616	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
293,837	189,923	79,311	63,483	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

* يمثل استرداد بعض تكاليف التمويل من مؤسسة مالية (طرف ذو صلة) نتيجة للتسوية النهائية لدائني مرابحة. وتم تحميل تلك التكاليف التمويلية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

9- معلومات القطاعات

يتمثل الأساس الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة في قطاعات الأعمال التي تتكون من الأنشطة الطبية والأنشطة المتعلقة بها والاستثمارات. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض إصدار قرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية كما يتم قياسه باستمرار مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية هي كما يلي:

الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها				
المجموع	غير موزع	استثمارات	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 سبتمبر 2018
44,354,213	260,649	(21,560)	44,115,124	الإيرادات
8,028,304	-	-	8,028,304	مجمّل الربح
(1,366,232)	-	(21,560)	(1,344,672)	صافي خسائر الفترة
65,556,816	-	247,940	65,308,876	مجموع الموجودات
58,321,973	-	-	58,321,973	مجموع المطلوبات
				30 سبتمبر 2017
56,799,648	514,703	(19,600)	56,304,545	الإيرادات
9,776,821	-	-	9,776,821	مجمّل الربح
(8,945,335)	(36,750)	(19,600)	(8,888,985)	صافي خسائر الفترة
73,248,154	-	269,500	72,978,654	مجموع الموجودات
64,004,907	-	-	64,004,907	مجموع المطلوبات

10- مخصصات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,157,199	100,000	-	-	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهى الصلاحية
1,318,712	788,000	-	713,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 4)
800,000	-	-	-	مخصصات أخرى
6,275,911	888,000	-	713,000	

11- الإستمرارية

- تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقا لمبدأ الاستمرارية ، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي ، ولا تتضمن البيانات المالية المجمعة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجموعة.
- كما في 30 سبتمبر 2018 ، بلغت خسائر الفترة 1,366,232 دينار كويتي (30 سبتمبر 2017 - 8,945,335 دينار كويتي) وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 17,522,032 دينار كويتي وبلغت 96% من رأس مال الشركة الأم (31 ديسمبر 2017: 16,155,800 دينار كويتي وبلغت 89% من رأس مال الشركة الأم و 30 سبتمبر 2017: 15,513,524 دينار كويتي وبلغت 85% من رأس مال الشركة الأم).
- ووفقا لنص المادة 271 من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ، فإنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة ثلاثة أرباع رأس المال المدفوع وجب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في عقدها ، أو اتخاذ غير ذلك من التدابير المناسبة. فإذا لم يتم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية أو تعذر إصدار قرار في الموضوع جاز للوزارة ولكل ذي مصلحة أن يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة.

12- الجمعية العامة العادية السنوية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 5 يونيو 2018 وتمت الموافقة على البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.