

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (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 يونيو 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة 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 إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عدم التأكد 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 إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم 1 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. على عويد رخيص

مراقب حسابات - 172

عضو في نكسيا الدولية (إنجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات



الكويت في 31 يوليو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	ايضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	غير مدققة		الموجودات المتداولة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		نقد بالصندوق ولدى البنوك
8,727,127	19,386,076	21,511,302		مدينة وارصدة مدينة اخرى
42,627,480	29,501,724	18,652,432	4	مخزون
13,154,131	7,490,354	3,973,097		مجموع الموجودات المتداولة
64,508,738	56,378,154	44,136,831		
				الموجودات غير المتداولة
79,380	79,380	79,380		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
177,380	168,560	168,560		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,584,014	3,362,889	3,187,224		ممتلكات وعقارات ومعدات
3,840,774	3,610,829	3,435,164		مجموع الموجودات غير المتداولة
68,349,512	59,988,983	47,571,995		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
30,813,507	30,313,507	18,700,000	5	دائنو مرابحة - الجزء المتداول
25,678,815	25,520,584	26,243,252		دائنون وارصدة دائنة اخرى
56,492,322	55,834,091	44,943,252		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
1,702,540	1,702,540	-	5	دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول
1,644,463	1,702,354	1,675,997		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,347,003	3,404,894	1,675,997		مجموع المطلوبات غير المتداولة
59,839,325	59,238,985	46,619,249		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
18,191,250	18,191,250	18,191,250		رأس المال
4,381,619	4,381,619	4,381,619		احتياطي اجباري
1,314,665	1,314,665	1,314,665		احتياطي اختياري
1,831,515	1,831,515	1,831,515		احتياطي عام
(929,299)	(929,460)	(929,811)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(16,247,032)	(24,007,060)	(23,803,961)		خسائر متراكمة
8,542,718	782,529	985,277		مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام
(32,531)	(32,531)	(32,531)		الحصص غير المسيطرة
8,510,187	749,998	952,746		مجموع حقوق الملكية
68,349,512	59,988,983	47,571,995		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

السيد / أحمد الصباح
الرئيس التنفيذي

د. أرشيد عبدالهادي الحوري
رئيس مجلس الادارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
32,958,733	20,084,648	14,938,548	10,038,252	إيرادات من مبيعات وخدمات
(27,083,083)	(15,785,296)	(12,256,641)	(8,038,476)	تكلفة الايرادات من المبيعات والخدمات
5,875,650	4,299,352	2,681,907	1,999,776	مجمعل الربح
171,116	614,783	68,573	300,898	ايرادات تشغيلية اخرى
(2,033,692)	(1,371,271)	(933,477)	(594,247)	تكاليف توزيع
(3,211,629)	(2,750,209)	(1,693,115)	(1,313,733)	مصروفات عمومية وادارية
(175,000)	-	-	-	مخصصات
626,445	792,655	123,888	392,694	أرباح التشغيل
300	75	45	10	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(12,740)	-	-	-	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(705,237)	(586,127)	(391,210)	(293,525)	مصاريق تمويلية
(91,232)	206,603	(267,277)	99,179	ارباح (خسائر) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(1,702)	7,781	661	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(1,802)	3,112	(857)	حصة الزكاة
(91,232)	203,099	(256,384)	98,983	صافي ارباح (خسائر) الفترة
(91,232)	203,099	(256,384)	98,983	الخاص بـ:
-	-	-	-	مساهمي الشركة الام
(91,232)	203,099	(256,384)	98,983	الحصص غير المسيطرة
(0.50)	1.12	(1.41)	0.54	صافي ارباح (خسائر) الفترة
				(خسارة) ربح السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم - فلس 6

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي أرباح (خسائر) الفترة
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(91,232)	203,099	(256,384)	98,983	
				الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الأخرى):
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
359	(351)	4,001	(913)	الخسائر الشاملة الأخرى
359	(351)	4,001	(913)	مجموع الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة) للفترة
(90,873)	202,748	(252,383)	98,070	
				الخاص بـ:
(90,873)	202,748	(252,383)	98,070	مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
(90,873)	202,748	(252,383)	98,070	مجموع الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (علامة)
وشركتاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبة المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام								
		المجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل	احتياطي إجباري	رأس المال		
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	صلاحيات اختيارية	دينار كويتي	دينار كويتي		
	الرصيد في 1 يناير 2019	749,998	(32,531)	782,529	(24,007,060)	(929,460)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250
	مجموع الدخل الشامل للفترة	202,748	-	202,748	203,099	(351)	-	-	-	-
	الرصيد في 30 يونيو 2019	952,746	(32,531)	985,277	(23,803,961)	(929,811)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250
	الرصيد في 1 يناير 2018	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
	مجموع الخسائر الشاملة للفترة	(90,873)	-	(90,873)	(91,232)	359	-	-	-	-
	الرصيد في 30 يونيو 2018	8,510,187	(32,531)	8,542,718	(16,247,032)	(929,299)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(91,232)	203,099	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u> صافي ربح (خسائر) الفترة
		<u>تسويات</u>
246,165	192,809	استهلاك
149,402	121,925	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(300)	(75)	ارباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
705,237	586,127	مصاريف تمويلية
100,000	-	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
75,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
12,740	-	خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,197,012	1,103,885	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
3,501,147	10,849,292	مدينون وارصدة مدينة اخرى
5,698,029	3,517,257	مخزون
(5,806,140)	520,877	دائنون وارصدة دائنة اخرى
(229,583)	(148,282)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,360,465	15,843,029	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-	(16,754)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(20,077)	(312)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(20,077)	(17,066)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(705,237)	(384,336)	مصاريف تمويلية مدفوعة
2,545,018	(13,316,047)	دائنو مرابحة
1,839,781	(13,700,383)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التمويلية
6,180,169	2,125,580	صافي الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك
359	(354)	صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الاجنبية
2,546,599	19,386,076	النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,727,127	21,511,302	النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

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

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 للاوراق المالية.
- إن الاغراض التي تأسست من أجلها الشركة الام هي:
 - تجارة الادوية والأجهزة الطبية والدخول في المناقصات الحكومية والاهلية.
 - انشاء وادارة المراكز الطبية والمستشفيات.
 - انشاء وادارة 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 والصيدليات 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 31 يوليو 2019 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 المجمععة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية "، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمععة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. فيما عدا تطبيق بعض المعايير الجديدة والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة للمجموعة.
- إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة 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 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمععة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019			
(غير مدققة)	(مدققة)	(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 *
100%	100%	100%	تعمل في تقديم الخدمات الطبية	الكويت	شركة الراهبة 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.

4- مدينون وارصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,654,707	18,417,096	10,889,064	مدينون تجاريون (بالصافي)
1,625,617	798,022	919,069	شيكات متاخرة السداد (بالصافي)
9,385,588	8,965,742	4,981,794	مدينون آخرون
231,462	526,055	1,239,523	مصرفات مستردة (بالصافي)
75,089	47,946	40,925	مدينو موظفين
172,932	209,502	149,995	دفعات مقدمة للموردين
482,085	537,361	432,062	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>42,627,480</u>	<u>29,501,724</u>	<u>18,652,432</u>	

5- دائنو مريحة

تمثل دائنو المريحة قيمة البضاعة المشتراة على اساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح بين 4% الى 4.75% (31 ديسمبر 2018: 4% الى 4.75% و 30 يونيو 2018: 4% الى 4.75%) سنويا.

تظهر المبالغ المستحقة خلال الاثني عشر شهرا القادمة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع.

6- ربحية (خسارة) السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(91,232)	203,099	(256,384)	98,983	
عدد الأسهم القائمة:				
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة (سهم)				
181,912,500	181,912,500	181,912,500	181,912,500	
ربحية (خسارة) السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس)				
(0.50)	1.12	(1.41)	0.54	

7- الموجودات والمطلوبات المحتملة والمطالبات القضائية

الموجودات والمطلوبات المحتملة

- قدمت الشركة الأم بعض المطالبات بمبلغ 29,067,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 29,067,639 دينار كويتي) ، (30 يونيو 2018: 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 يونيو 2019 كان لدى المجموعة مطالبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 9,782,449 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 13,782,574 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 15,798,662 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

تتمثل 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 الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع اطراف ذات صلة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
121,297	101,444	60,758	50,754	مزاي افراد الإدارة العليا:
5,143	4,292	2,587	2,159	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
126,440	105,736	63,345	52,913	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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:

<u>الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها</u>				
<u>المجموع</u>	<u>غير موزع</u>	<u>استثمارات</u>	<u>دينار كويتي</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
				<u>30 يونيو 2019</u>
20,699,506	614,858	-	20,084,648	الإيرادات
4,299,352	-	-	4,299,352	مجمل الربح
203,099	-	-	203,099	صافي ربح الفترة
47,571,995	-	247,940	47,324,055	مجموع الموجودات
46,619,249	-	-	46,619,249	مجموع المطلوبات
				<u>30 يونيو 2018</u>
33,117,409	171,416	(12,740)	32,958,733	الإيرادات
5,875,650	-	-	5,875,650	مجمل الربح
(91,232)	-	(12,740)	(78,492)	صافي خسائر الفترة
68,349,512	-	256,760	68,092,752	مجموع الموجودات
59,839,325	-	-	59,839,325	مجموع المطلوبات

10- مخصصات

<u>الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</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>	
100,000	-	-	-	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
75,000	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 4)
175,000	-	-	-	

11- الإستمرارية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً 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 يونيو 2019 ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 23,803,961 دينار كويتي وبلغت 131% من رأس مال الشركة الأم (31 ديسمبر 2018: 24,007,060 دينار كويتي وبلغت 132% من رأس مال الشركة الأم). (30 يونيو 2018 : 16,247,032 دينار كويتي وبلغت 89% من رأس مال الشركة الأم).

ووفقاً 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.

أقر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2019 ، الدعوة لعقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية للتوصية بما يلي:

تخفيض رأس المال من مبلغ 18,191,250 دينار كويتي إلى 1,711,989 دينار كويتي وذلك بإطفاء كامل الرصيد الخاص بالخسائر المتراكمة والبالغ قدرة 24,007,060 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 وذلك باستخدام المبالغ الخاصة بالاحتياطي العام والبالغ قدرة 1,831,515 دينار كويتي ، والاحتياطي الإختياري والبالغ قدره 1,314,665 دينار كويتي ، والاحتياطي الإجباري والبالغ قدرة 4,381,619 دينار كويتي ، وتخفيض رأس المال بالجزء المتبقي من رصيد الخسائر المتراكمة والبالغ قدرة 16,479,261 دينار كويتي بعد استخدام كامل المبالغ الخاصة بالاحتياطيات. وسوف تخضع هذه التوصية الخاصة بتخفيض رأس المال أولاً لموافقة الجهات الرقابية المختصة وسيتم بعد ذلك عرضها على الجمعية الغير عادية للموافقة عليها.

12- الجمعية العامة العادية السنوية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 25 ابريل 2019 وتمت الموافقة على البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.