

شركة باكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات الماليّة المرحليّة 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 المجمعدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة
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 المجمعدة (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 2019 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 تشتمل 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 الى مراجعتنا ، لم يرد الي علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم يرد الي علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولاحتته 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 10 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	ايضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	غير مدققة		الموجودات المتداولة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		تقد بالصندوق ولدى البنوك
13,036,795	19,386,076	20,344,136		مدنيون وارصدة مدينة اخرى
38,163,170	29,501,724	15,125,954	4	مخزون
10,647,317	7,490,354	4,753,697		مجموع الموجودات المتداولة
61,847,282	56,378,154	40,223,787		
				الموجودات غير المتداولة
79,380	79,380	79,380		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
168,560	168,560	109,060		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,461,594	3,362,889	3,068,870		ممتلكات وعقارات ومعدات
3,709,534	3,610,829	3,257,310		مجموع الموجودات غير المتداولة
65,556,816	59,988,983	43,481,097		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
30,813,507	30,313,507	18,700,000	5	دائنو مرابحة - الجزء المتداول
24,150,470	25,520,584	21,165,591		دائنون وارصدة دائنة اخرى
54,963,977	55,834,091	39,865,591		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
1,702,540	1,702,540	-	5	دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول
1,655,456	1,702,354	1,616,347		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,357,996	3,404,894	1,616,347		مجموع المطلوبات غير المتداولة
58,321,973	59,238,985	41,481,938		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
(929,643)	(929,460)	55,900		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(17,522,032)	(24,007,060)	(23,775,790)		خسائر متراكمة
7,267,374	782,529	1,999,159		مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام
(32,531)	(32,531)	-		الحصص غير المسيطرة
7,234,843	749,998	1,999,159		مجموع حقوق الملكية
65,556,816	59,988,983	43,481,097		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

السيد / أحمد 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 المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,115,124	27,618,727	11,156,391	7,534,079	إيرادات من مبيعات وخدمات
(36,086,820)	(21,458,030)	(9,003,737)	(5,672,734)	تكلفة الإيرادات من المبيعات والخدمات
8,028,304	6,160,697	2,152,654	1,861,345	مجمّل الربح
260,240	1,778,168	89,124	1,163,385	إيرادات تشغيلية أخرى
(2,915,584)	(2,041,298)	(881,892)	(670,027)	تكاليف توزيع
(4,762,210)	(4,086,363)	(1,550,581)	(1,336,154)	مصروفات عمومية وإدارية
(888,000)	(761,770)	(713,000)	(761,770)	مخصصات
(277,250)	1,049,434	(903,695)	256,779	أرباح (خسائر) التشغيل
409	494	109	419	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(21,560)	-	(8,820)	-	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,067,831)	(785,761)	(362,594)	(199,634)	مصاريف تمويلية
(1,366,232)	264,167	(1,275,000)	57,564	أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصّة الزكاة
-	(23,498)	-	(21,796)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(9,399)	-	(7,597)	حصّة الزكاة
(1,366,232)	231,270	(1,275,000)	28,171	صافي ربح (خسائر) الفترة
(7.51)	1.27	(7.01)	0.15	ربحية (خسارة) السهم - 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 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ارباح (خسائر) الفترة
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,366,232)	231,270	(1,275,000)	28,171	
15	985,360	(344)	984,798	الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الاخرى):
15	985,360	(344)	984,798	فروق تحويل عملات اجنبية ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(1,366,217)	1,216,630	(1,275,344)	1,012,969	الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الاخرى)
				مجموع الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة) للفترة

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

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (صامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المحتكف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام	
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر مترابكة	احتياطي تحويل	احتياطي علم	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 30 سبتمبر 2019	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيده في 1 يناير 2019	الرصيده في 30 سبتمبر 2019	الرصيده في 30 سبتمبر 2018
1,216,630	-	1,216,630	231,270	985,360	-	-	-	-	18,191,250	-	-
32,531	32,531	-	-	-	-	-	-	-	18,191,250	18,191,250	18,191,250
1,999,159	-	1,999,159	(23,775,790)	55,900	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	18,191,250	18,191,250	18,191,250
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	18,191,250	18,191,250	18,191,250
(1,366,217)	-	(1,366,217)	(1,366,232)	15	-	-	-	-	-	-	-
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	18,191,250	18,191,250	18,191,250

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المحتكفة المجمعة

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

<u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح (خسائر) الفترة
(1,366,232)	231,270	
		<u>تسويات</u>
		استهلاك
387,622	275,602	
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
263,058	188,080	
		ارباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(409)	(494)	
		مصاريف تمويلية
1,067,831	785,761	
		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
100,000	-	
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
788,000	-	
		خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
21,560	-	
<u>1,261,430</u>	<u>1,480,219</u>	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
		مدينون وأرصدة مدينة اخرى
7,277,457	13,452,949	
		مخزون
8,179,843	2,068,907	
		دائنون وأرصدة دائنة اخرى
(7,334,485)	(2,639,849)	
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(332,246)	(274,087)	
<u>9,051,999</u>	<u>14,088,139</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(39,005)	(73,131)	
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	59,500	
<u>(39,005)</u>	<u>(13,631)</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
		مصاريف تمويلية مدفوعة
(1,067,831)	(785,761)	
		دائنو مراوحة
2,545,018	(13,316,047)	
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التمويلية
1,477,187	(14,101,808)	
		صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك
10,490,181	(27,300)	
		صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الاجنبية
15	985,360	
		النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
2,546,599	19,386,076	
		النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
<u>13,036,795</u>	<u>20,344,136</u>	

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

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 الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم 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 الأم.
 - استغلال الفوائد 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 أو تدخل بأي وجه مع شركات تقوم بتنفيذ أنشطة مماثلة لانشطتها أو تلك التي قد تساعدها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج. كما يجوز للشركة الأم تأسيس تلك الشركات أو المشاركة فيها أو شرائها أو إلحاقها بها.
- عنوان الشركة الأم: هو ص.ب: 435 - الصفاة 13005 - دولة الكويت.
 - تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2019.

2- أسس العرض

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية "، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. فيما عدا تطبيق بعض المعايير الجديدة والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.
- إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات 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 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

3- الشركات 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 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019			
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)			
85.40 %	85.40 %	-	استيراد وتسويق وتصنيع المواد الخام الطبية والمعدات الطبية والكيماوية	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 وأرصدة مدينة اخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,788,536	18,417,096	8,828,297	مدينون تجاريون (بالصافي)
1,006,359	798,022	673,705	شيكات متاخرة السداد (بالصافي)
9,308,998	8,965,742	4,972,121	مدينون آخرون
134,520	526,055	327,925	مصروفات مستردة (بالصافي)
62,989	47,946	28,424	مدينو موظفين
420,484	209,502	130,725	دفعات مقدمة للموردين
441,284	537,361	164,757	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>38,163,170</u>	<u>29,501,724</u>	<u>15,125,954</u>	

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 4.5% (31 ديسمبر 2018: 4% الى 4.75% و 30 سبتمبر 2018: 4% الى 4.75%) سنويا.

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

6- ربحية (خسارة) السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح (خسائر) الفترة (دينار كويتي)
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(1,366,232)	231,270	(1,275,000)	28,171	
				عدد الأسهم القائمة:
181,912,500	181,912,500	181,912,500	181,912,500	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة (سهم)
(7.51)	1.27	(7.01)	0.15	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

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 سبتمبر 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 سبتمبر 2019 كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطابات ضمان و اعتمادات مستندية قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 13,216,610 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 13,782,574 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2018: 14,970,692 دينار كويتي).

المطالبات القضائية

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

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		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	
182,164	152,640	60,758	51,196	مزاي أفراد الإدارة العليا:
7,759	6,614	2,616	2,322	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
189,923	159,254	63,374	53,518	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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>	
				30 سبتمبر 2019
29,397,389	1,778,662	-	27,618,727	الإيرادات
6,160,697	-	-	6,160,697	مجمل الربح
231,270	-	-	231,270	صافي ربح الفترة
43,481,097	-	188,440	43,292,657	مجموع الموجودات
41,481,938	-	-	41,481,938	مجموع المطلوبات
				30 سبتمبر 2018
44,354,213	260,649	(21,560)	44,115,124	الإيرادات
8,028,304	-	-	8,028,304	مجمل 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

10- مخصصات

<u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</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
788,000	-	713,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح 4)
-	761,770	-	761,770	مخصصات أخرى
888,000	761,770	713,000	761,770	

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 2019 ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 23,775,790 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 سبتمبر 2018 : 17,522,032 دينار كويتي وبلغت 96% 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.
- 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 وإطفاء 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 الاختياري 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.
- بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 17 أكتوبر 2019 تم الموافقة على قرار مجلس الإدارة.

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.