

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

31 ديسمبر 2014 (غير مدققة)

تنفيذ وضرائب واستشارات
ص. ب. 1486 الصفا 13015 الكويت

هاتف : +965 1 88 77 99
فاكس : +965 2294 2651

info@bakertillykuwait.com
www.bakertillykuwait.com

العيان والعصيبي وشركاه

ارنست ووين
محاسبون قانونيون
مندوب رقم ٧٤ الصفا
الكويت الصفا ١٢٠٠١
ساحة الصفا
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحل المكثف المرفق للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 31 ديسمبر 2014 وبيان البخل الشامل المرحل المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بـ ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلين المكثفين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بـ ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحل". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التحقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التحقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التحقيق، وبالتالي فإننا لا نندي رأياً يتعلق بالتحقيق.

النتيجة

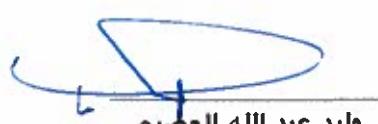
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحل".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقب الحسابات رقم 51 فئة 1
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكري العالمية

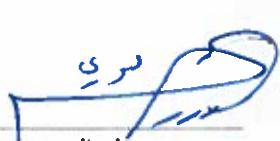


وليد عبد الله العظيمي
سجل مراقب الحسابات رقم 68 فئة 1
من العيان والعصيبي وشركاه
عضو في ارنست ووين

التاسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاحات	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
820,665	369,396	299,958	127,427		إيرادات العرض
(741,743)	(555,039)	(266,148)	(189,647)		تكلفة الإيرادات
78,922	(185,643)	33,810	(62,220)		مجمل (الخسارة) الربح
(78,595)	(76,762)	(26,139)	(24,807)		مصاروفات عمومية وإدارية
-	(260,677)	-	(89,182)	8	تكاليف تمويل
63,003	3,301	23,909	-	8	إيرادات عمولات
-	1060	-	1060		إيرادات أخرى
63,330	(518,721)	31,580	(175,149)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(633)	-	(317)	-		الوطنية والزكاة
(1,583)	-	(704)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(823)	-	(344)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
60,291	(518,721)	30,215	(175,149)		الزكاة
0.79	6.80	0.40	2.30	6	(خسارة) ربح الفترة
					إيرادات شاملة أخرى للفترة
60,291	(518,721)	30,215	(175,149)		إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
0.79	6.80	0.40	2.30		(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمختفة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

	ديسمبر 31 2013	مارس 31 2014	ديسمبر 31 2014	إيضاحات	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
موجودات مالية متاحة للبيع					
عقارات ومعدات					
موجودات متداولة					
أرصدة لدى البنوك ونقد					
مدينون ومدفوعات مقدماً					
اجمالي الموجودات	21,413	16,050	16,050	4	
	21,069,736	20,905,172	21,455,413		
	21,091,149	20,921,222	21,471,463		
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية					
رأس المال					
علاوة إصدار أسهم					
احتياطي قانوني					
احتياطي اختياري					
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة					
أرباح محتفظ بها					
اجمالي حقوق الملكية	7,623,000	7,623,000	7,623,000	5	
	490,000	490,000	490,000		
	863,806	863,806	863,806		
	784,588	784,588	784,588		
	(12,000)	(13,200)	(13,200)		
	2,021,080	1,778,132	1,259,411		
المطلوبات	11,770,474	11,526,326	11,007,605		
مطلوبات متداولة					
حساب مكشوف لدى البنك					
دائنون ومصروفات مستحقة					
قرض محدد الأجل					
اجمالي المطلوبات	-	74,479	-	3	
	7,438,950	7,555,310	9,173,395		
	450,000	2,159,000	1,709,000		
	7,888,950	9,788,789	10,882,395		
مطلوبات غير متداولة					
قرض لأجل					
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
اجمالي المطلوبات	1,759,006	-	-		
	189,335	124,457	162,707		
	1,948,341	124,457	162,707		
	9,837,291	9,913,246	11,045,102		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	21,607,765	21,439,572	22,052,707		



حسن سعيد على الموسوى
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ب.ك.ع.

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدقق)
للفترات المنتهية في 31 ديسمبر 2014**

النفقات	المترادفة في القيمة العاملة	أحتياطي بيانار كويتي	أحتياطي قانوني	علاوة إصدار سهم	رأس المال	مجموع حقوق الملكية بيانار كويتي
11,526,326 (518,721)	1,778,132 (518,721)	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
-	-	-	-	-	-	-
(518,721)	(518,721)	-	-	-	-	-
11,007,605	1,259,411	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
11,710,183 60,291	1,960,789 60,291	(12,000)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
-	-	-	-	-	-	-
60,291	60,291	-	-	-	-	-
11,770,474	2,021,080	(12,000)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
الرصيد في 1 يناير 2013 (صافي) ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة اجمالى الإيرادات الشاملة للفترة الرصيد في 31 ديسمبر 2013						

التسعه اشهر المنتهية في
31 ديسمبر

2013	2014	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	

63,330	(518,721)	
2,887	5,105	
38,250	38,250	
4,500	4,500	
-	260,677	

108,967	(210,189)	
(47,060)	(64,187)	
409,110	1,357,412	
(10,110)	-	

460,907	1,083,036	
(436,295)	(555,350)	
(4,163)	-	
(440,458)	(555,350)	

404,000	(450,000)	
404,000	(450,000)	
424,449	77,686	
(422,091)	(71916)	
2,358	5,770	3

أنشطة التشغيل
 (خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
 وضربية دعم العمالة الوطنية والرकأة
 تعويضات لـ:
 استهلاك
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 انخفاض قيمة العقارات
 تكاليف تمويل

التحفيزات في رأس المال العامل:
 مدینون ومدفوعات متقدمة
 دائنون ومصروفات مستحقة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار
 إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
 شراء موجودات مالية متاحة للبيع

صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل
 صافي الحركة في القرض محمد الأجل

صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد

الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

معلومات حول الشركة

-1

إن الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقدلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مقدلة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت بتاريخ 12 نوفمبر 1988 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب 6649 السالمية 22077 الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). تم إصدار اللوائح التنفيذية للقانون المعديل الجديد بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة رقم (3) من اللوائح التنفيذية فإنه على الشركات الالتزام بالقانون المعديل الجديد في غضون عام من تاريخ نشر اللوائح التنفيذية.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن الشركة هي شركة تابعة للشركة المتحدة للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقدلة) ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم هي شركة تابعة للشركة المتحدة للرعاية الطبية (مقدلة) (الشركة الأم الكبرى).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات العناية الطبية الداخلية والخارجية وتجارة الأدوية وإنشاء واستثمار و/أو تشغيل المراكز الصحية والمستشفيات والعيادات ومراكز إعادة التأهيل ومراكز الأمراض المزمنة والصيدليات والمختبرات والمرافق الطبية والابحاث الطبية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 10 فبراير 2015.

أساس الإعداد

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2014.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات الإفصاحات الازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وينبغي الإطلاع عليها مقتربةً بالبيانات المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكن لم تسر بعد فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. تعتبر الشركة تطبيق هذه المعايير عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن الشركة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة، عند التطبيق.

-3 أرصدة لدى البنوك ونقد

	(منقحة) 31 ديسمبر 2013	(منقحة) 31 مارس 2014	(منقحة) 31 ديسمبر 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,358	2,563	5,770	أرصدة لدى البنوك ونقد
-	(74,479)	-	حساب مكتشوف لدى البنك
2,358	(71,916)	5,770	النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحل المكتفف

-4 عقار ومعدات

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 21,405,589 دينار كويتي (31 مارس 2014: 20,850,847 دينار كويتي و31 ديسمبر 2013: 21,020,208 دينار كويتي) من التكاليف المتکبدة لغرض إنشاء مباني مستشفىيات جديدة للشركة.

-5 رأس المال

كما في 31 ديسمبر 2014، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل من 31 مارس 2014: 76,230,000 دينار كويتي و31 ديسمبر 2013: 76,230,000 دينار كويتي (76,230,000 سهماً عاديًّا بقيمة 100 فلس للسهم).

تم اتفاق الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2014 بتاريخ 3 نوفمبر 2014. كما تم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل المساهمين.

-6 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التاسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
60,291	(518,721)	30,215	(175,149)	(خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
76,230,000	76,230,000	76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.79	(6.80)	0.40	(2.30)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة

-7 التزامات ومطلوبات طارئة

التسعه اشهر المنتهية في 31 ديسمبر		2013	2014
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
465,078		465,078	
522,000		522,000	

التزامات إنفاق رأس المال
إنفاق رأس المال المقدر المتعاقد عليه في تاريخ التقارير ولم يتم احتساب مخصص له: عقار ومعدات

مطلوبات طارئة
المطلوبات الطارئة المقدرة لقاء كفالة بنكية مقدمة لاداء عقد

-8 المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات علاقة، أي مع الشركة الأم الكبرى والشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، وشركات يسيطرن عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملماساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

ان المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف هي كما يلى :

التسعه اشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر			
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
63,003	3,301	23,909	-		إيرادات عمولات
-	(260,677)	-	(89,182)		تكاليف تمويل

ان الارصدة مع اطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف هي كما يلى:

31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر	31 ديسمبر	الشركة الأم	أخرى	
2013	2014	2014	2014			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
-	60,000	60,000	60,000	-		مستحق من اطراف ذات علاقة
3,979,079	5,656,767	7,102,333	2,285,125	4,817,208		مستحق إلى اطراف ذات علاقة
1,596,732	-	-	-	-		مستحقة إلى اطراف أخرى ذات علاقة
159,365	-	-	-	-		تكلفة اقتراض مرسلة
55,024	-	-	-	-		أتعاب إشراف مرسلة

ان المبالغ المستحقة من / إلى اطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب.

إن المبلغ المستحق إلى الشركة الأم يحمل فائدة بنسبة 5.5% (31 مارس 2014: 5.5% و31 ديسمبر 2013: 5.5%) سنوياً ويستحق السداد عند الطلب.

-8 المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تنمية)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء آخرين في الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي :

	الثلاثة أشهر المنتهية في		2014 31 بيسنبر	رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	التسعه أشهر المنتهية في	31 بيسنبر		
	2013 31 بيسنبر	بيانار كويتي		
51,930	84,150	15,750	28,350	
633	1,267	177	160	
52,563	85,417	15,927	28,510	

-9 معلومات القطاعات

تشكل القطاعات المكونات المميزة للشركة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الاعمال) أو تقوم بتقديم منتجات وخدمات في بيئة اقتصادية معينة (القطاع الجغرافي) والتي تخضع لمخاطر ومزايا تختلف عن مخاطر ومزايا القطاعات الأخرى. إن غالبية موجودات وعمليات الشركة في قطاع التشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات الطبية والعلاج للمرضى بالعيادات الخارجية في العديد من الاختصاصات وتقع في دولة الكويت.