

شركة المسار للإجارة والإستثمار
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للفترة من 27 نوفمبر 2005 إلى 31 ديسمبر 2006

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة المسار للإجارة والإستثمار
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل

التقرير على البيانات المالية المجمعة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة المسار للإجارة والإستثمار، شركة مساهمة كويتية مغلقة ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتضمن الميزانية العمومية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2006 وبيان الدخل المجمع وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع وبيان التدفقات النقدية المجمع للفترة من بدء تأسيس الشركة في 27 نوفمبر 2005 إلى 31 ديسمبر 2006، بالإضافة إلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لتلك البيانات المالية المجمعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت. تتضمن تلك المسؤولية: تصميم وتنفيذ والمحافظة على نظام رقابة داخلي مناسب للإعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ، واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وعمل التقديرات المحاسبية المعقولة وفقا للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على تلك البيانات المالية المجمعة بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لم نقم بتدقيق البيانات المالية لشركة الأولوية للسيارات ش.م.ك.م، شركة تابعة مملوكة بالكامل، والتي تظهر بياناتها إجمالي موجودات بمبلغ 2,148,139 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2006 وإجمالي إيرادات بمبلغ 857,863 دينار كويتي للفترة من تاريخ التأسيس في 18 يونيو 2006 إلى 31 ديسمبر 2006. تم تدقيق تلك البيانات من قبل مراقب حسابات آخر والذي قدم تقريره إلينا. إن رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة لشركة الأولوية للسيارات مبني فقط على تقرير مراقب الحسابات الأخر. إن تقريره المؤرخ في 27 مارس 2007 يعبر عن رأي تدقيق غير متحفظ.

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب منا تلك المعايير الالتزام بمتطلبات أخلاقية مناسبة وأن نقوم بتخطيط وأداء التدقيق للحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية.

تتضمن أعمال التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. إن الإجراءات المختارة تعتمد على تقديرنا، بما فيه تقدير مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ. عند القيام بتلك التقديرات للخطر، نأخذ في الإعتبار الرقابة الداخلية الخاصة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية للشركة، وذلك من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي على مدى كفاءة الرقابة الداخلية للشركة. يتضمن التدقيق أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومعقولة التقديرات المحاسبية التي أجريت بمعرفة الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الرأي

برأينا، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير مراقب الحسابات الآخر، فإن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة، في كافة النواحي المادية، عن المركز المالي للمجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2006، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة للفترة من بدء تأسيس الشركة في 27 نوفمبر 2005 إلى 31 ديسمبر 2006 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت.

التقرير على المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

برأينا كذلك أننا حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي نص عليها قانون الشركات التجارية الكويتي لعام 1960 وتعديلاته وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم. برأينا، أن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقا للأصول المرعية وإن المعلومات المحاسبية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر. لم يرد لعلنا أية مخالفات خلال الفترة لأحكام قانون الشركات التجارية الكويتي لعام 1960 وتعديلاته أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 15 إبريل 2007

شركة المسار للإجارة والإستثمار
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

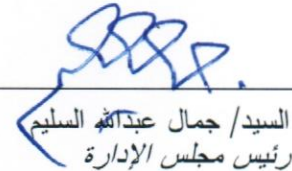
الميزانية العمومية المجمعة
كما في 31 ديسمبر 2006

دينار كويتي	إيضاح	
		الموجودات
1,592,568	5	النقد والنقد المعادل
980,000	6	إستثمار في مرابحة
8,716,126	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
494,350	8	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,088,938	9	إستثمارات متاحة للبيع
627,283		مخزون
130,000	10	إستثمار في شركة زميلة
2,561,200	11	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
13,663,765	12	إستثمارات عقارية
38,049		موجودات غير ملموسة
6,217,412	13	ممتلكات ومعدات
<u>36,109,691</u>		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
18,724,431	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		حقوق الملكية
15,000,000	15	رأس المال
220,533	16	إحتياطي إجباري
220,533	17	إحتياطي إختياري
200,000	18	إحتياطي إعادة التقييم
1,744,194		أرباح مرحلة
<u>17,385,260</u>		
<u>36,109,691</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.



السيد / أحمد عبد العزيز العصيمي
العضو المنتدب



السيد/ جمال عبدالله السليم
رئيس مجلس الإدارة

شركة المسار للإجارة والاستثمار
شركة مساهمة كويتية مقفلة
دولة الكويت

بيان الدخل المجمع
للفترة من 27 نوفمبر 2005 إلى 31 ديسمبر 2006

دينار كويتي	إيضاح	
821,106		الإيرادات
(802,336)		مبيعات
18,770		تكلفة المبيعات
		مجمّل الربح
882,233		إيرادات تأجير
1,758,211		صافي إيرادات إستثمارات عقارية
274,337		إيرادات مرابحات
129,781		صافي إيرادات إستثمارات
26,241		إيرادات عقود تمويل إسلامية
454,540		إيرادات أخرى
3,544,113		إجمالي الإيرادات
428,897	20	المصروفات والأعباء الأخرى
246,290	21	تكاليف موظفين
564,257		مصروفات عمومية وإدارية
3,339		إستهلاكات
20,000		أعباء تمويل
20,070		مخصص إنخفاض في القيمة - عام
76,000		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,358,853		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,185,260		إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
		صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

2,185,260
20,070
76,000
2,281,330
228,133
2,053,197
20,532