

شركة المسار للإجارة والاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2008

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى حضرات السادة مساهمي شركة المسار للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة)

تقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة المسار للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتكون من الميزانية العمومية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2008 وبيانات الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة والعرض العادل لها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت. وتتضمن هذه المسؤولية: وضع أدوات الرقابة الداخلية وتطبيقها والاحتفاظ بها فيما يتعلق بإعداد البيانات المالية المجمعة والعرض العادل لها والتأكد أن هذه البيانات المالية المجمعة خالية من أي أخطاء مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وإجراء تقديرات محاسبية تتوافق مع الظروف بصورة معتمدة.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية المجمعة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مراقبي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت تلك الأخطاء بسبب الغش أو الخطأ. عند تقييم هذه المخاطر، يأخذ مراقبو الحسابات في الاعتبار أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية المجمعة والعرض العادل لها، وذلك من أجل وضع إجراءات تدقيق تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض التعبير عن رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة وصحة التقديرات المحاسبية الهامة التي أجرتها إدارة الشركة الأم، وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

إننا لم نقم بتدقيق البيانات المالية للشركة التابعة، شركة الأولوية للسيارات ش.م.ك. (مقفلة). لقد تم تدقيق تلك البيانات المالية من قبل محققين مستقلين آخرين قاموا بتزويدنا بتقريرهم وأن رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة لهذه الشركة يستند فقط إلى تقارير المحققين الآخرين. إن إجمالي موجودات وأرباح هذه الشركة المدرجة ضمن هذه البيانات المالية المجمعة يبلغ 11,712,056 دينار كويتي و 750,943 دينار كويتي على التوالي.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
إلى حضرات السادة مساهمي
شركة المسار للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) (تتمه)


الرأي

في رأينا، استناداً إلى تدقيقنا وإلى تقرير المدققين الآخرين غير المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2008 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الام تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الام فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنها قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة الام وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 لاحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به.



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ- الكويت
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

2 ابريل 2009


الكويت

2007	2008		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
			الإيرادات
471,107	723,941	3	إيرادات تمويل إسلامي
2,585,091	4,278,898		إيرادات تأجير
266,915	83,937	4	إيرادات متاجرة
147,166	982,843	5	إيرادات استثمار
552,370	1,338,528		أتعاب اكتتاب وإدارة
1,639,971	1,416,000	13	ربح بيع عقار قيد التطوير
-	35,270		ربح بيع عقار استثماري
-	440,000		ربح بيع عقار ومعدات
114,243	65,968		إيرادات أخرى
<u>5,776,863</u>	<u>9,365,385</u>		
			المصروفات
(334,576)	(1,475,198)		تكاليف تمويل
(21,284)	(37,000)	6	مخصص خسائر ائتمان
(1,120,897)	(1,301,043)		تكاليف موظفين
(1,163,497)	(2,285,990)		استهلاك
(630,144)	(1,408,227)		مصروفات عمومية وإدارية
<u>(3,270,398)</u>	<u>(6,507,458)</u>		
			الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,506,465	2,857,927		
(18,239)	(16,998)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,274)	(22,093)		الزكاة
(64,000)	(64,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>2,422,952</u>	<u>2,754,836</u>		ربح السنة
			الخاص بـ:
2,461,229	2,475,595		مساهمي الشركة الأم
(38,277)	279,241		حقوق الأقلية
<u>2,422,952</u>	<u>2,754,836</u>		
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
<u>15.33 فلس</u>	<u>15.42 فلس</u>	7	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

2007	2008	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
3,281,516	2,233,722		نقد وأرصدة لدى البنوك
3,167,769	-		استثمارات وكالة
1,061,361	5,808,023	8	مدينو تمويل إسلامي
2,329,418	1,339,599	9	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,420,092	5,966,563	10	استثمارات متاحة للبيع
1,700,000	4,219,960	11	استثمار في شركات زمنية
1,265,395	160,000	12	عقارات استثمارية
6,544,659	8,698,745	13	عقارات قيد التطوير
8,195,192	9,275,630	14	موجودات أخرى
12,721,935	12,111,332	15	عقار ومعدات
62,083	55,083		موجودات غير ملموسة
42,749,420	49,868,657		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15,000,000	16,050,000	16	رأس المال
200,000	-	17	احتياطي إعادة تقييم
482,607	740,476	18	احتياطي قانوني
482,607	740,476	18	احتياطي عام
-	516,361		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
3,681,275	4,591,132		أرباح محتفظ بها
19,846,489	22,638,445		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
1,780,522	1,542,758		حقوق الأقلية
21,627,011	24,181,203		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
9,960,951	15,590,952	19	دائنو تمويل إسلامي
11,161,458	10,096,502	20	مطلوبات أخرى
21,122,409	25,687,454		إجمالي المطلوبات
42,749,420	49,868,657		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد العصيمي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


جمال السليم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.