

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

البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2011

المستأن والمصمم وشركاهم
إريشنت ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

21 MAR 2012

٤١
وقمت المستندات لأغراض
المطابقة فقط.

بكريتي
مركز المحاسبة والتدقيق

راجع تقريرنا المؤرخ

21 MAR 2012

BTK

لأغراض المطابقة فقط

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

تقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد بقنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة المسار للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2011 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة


إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عابطة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

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.

 **الميمان والعيسى وشركاهم**
إرنست ويونغ
رابع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

21 MAR 2012

ع
وقعت المستندات لإرنست
المطابحة فقط.

بيكرتلي

رابع تقريرنا المؤرخ

21 MAR 2012

BTk

لأغراض المطابحة فقط

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

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2011 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات 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 الأم وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 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 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.


د. سعود الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
د. سعود الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ


راجع تقريرنا المؤرخ
21 MAR 2012
BTK
لأغراض المطابقة فقط
f


إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

2012

الكويت

21 MAR 2012

E4
وقعت المستندات لإرنست
المطابقة فقط.

2010	2011	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
37,796	38,163	3	الإيرادات
4,003,836	4,429,531		إيرادات تمويل إسلامي
97,871	58,065	4	إيرادات تأجير
(656,862)	(169,587)	5	إيرادات متاجرة
442,054	584,542	24	صافي خسائر استثمار
-	101,476		أتعاب اكتتاب وإدارة
-	1,042,315	6	إيرادات تأجير عقارات
(408,634)	(157,239)	13	مخصص انتفت الحاجة إليه
85,933	42,050		خسارة انخفاض قيمة على عقارات استثمارية
			إيرادات أخرى
<u>3,601,994</u>	<u>5,969,316</u>		
			المصروفات
(772,015)	(678,165)		تكاليف تمويل
(1,518,457)	(250,000)	6	مخصص خسائر انتمان
(683,957)	(748,294)		تكاليف موظفين
(2,207,224)	(2,314,301)	14	استهلاك
(1,056,732)	(1,472,116)		مصروفات عمومية وإدارية
(425,369)	(175,000)	11	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(564,912)	14	خسائر انخفاض قيمة عقار ومعدات
-	(1,982,000)	18	مخصص مطالبات قانونية
<u>(6,663,754)</u>	<u>(8,184,788)</u>		
<u>(3,061,760)</u>	<u>(2,215,472)</u>		خسارة السنة
			الخاص بـ:
(3,271,873)	(2,444,251)		مساهمي الشركة الأم
210,113	228,779		الحصص غير المسيطرة
<u>(3,061,760)</u>	<u>(2,215,472)</u>		
			خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
20.39 فلس	15.23 فلس	7	بمساهمي الشركة الأم

راجع تقريرنا المؤرخ
21 MAR 2012
BTK
لأوضاع المطابقة فقط
ف

المعتمد والمصدق وشركاهم
أريست وبيونج
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

21 MAR 2012

EC
وقعت المستندات لأريست
المطابقة فقط.

بيان الدخل الشامل المجمع
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(3,061,760)	(2,215,472)		خسارة السنة
			الخسائر الشاملة الأخرى
			موجودات مالية متاحة للبيع:
(450,689)	(239,415)		- صافي الخسارة غير المحققة
25,320	264,160	5	- أرباح محققة خلال السنة
425,369	175,000	11	- خسائر انخفاض القيمة المحولة إلى بيان الدخل المجمع
(1,066)	(3,346)	12	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
64,836	(6,815)	12	تعديل تحويل عملات أجنبية
63,770	189,584		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للسنة
(2,997,990)	(2,025,888)		إجمالي الخسائر الشاملة للسنة
			الخاصة بـ:
(3,208,103)	(2,254,667)		مساهمي الشركة الأم
210,113	228,779		الحصص غير المسطرة
(2,997,990)	(2,025,888)		إجمالي الخسائر الشاملة للسنة

بيكري
مكتب المحاسبة
راجع تقريرنا المؤرخ
21 MAR 2012
BTk
لأغراض المطابقة فقط

الميمان والمصطفى وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

21 MAR 2012

EY
وقعت المستندات لأغراض
المطابقة فقط.