

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
دولة الكويت

البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
دولة الكويت

البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

صفحة	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	الميزانية العمومية
4	بيان الدخل
5	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
6	بيان التدفقات النقدية
صفحة	ايضاحات حول البيانات المالية
31 - 7	

البزيع و شركاههم
عضو في RSM العالمية

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع
شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : 2410010 (965)

فاكسلي : 2412761 (965)

www.albazie.com



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة

13134 - دولة الكويت

تليفون : 2423415 (965)

فاكسلي : 2423417 (965)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة المساهمون المحترمون
شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
دولة الكويت

تقرير البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة منا القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة والتي تتضمن الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2007 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية آنذاك وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقا لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية من مسؤولية إدارة الشركة. تتضمن هذه المسؤولية إعداد وتطبيق ومراقبة نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بحيث لا تتضمن أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وعمل التقديرات المحاسبية المعقولة وفقا للظروف الملائمة .

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات المالية بناء على التدقيق الذي قمنا به . لقد قمنا بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب الالتزام بأخلاق المهنة وتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أخطاء مادية .

تشتمل إجراءات التدقيق الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية . يتم اختيار الإجراءات استنادا إلى تقدير مدقق الحسابات ، وتشتمل على تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ . ولتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي لإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة للظروف وليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلي . ويتضمن التدقيق تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية .

باعتقادنا أن الأدلة المؤيدة التي تم الحصول عليها توفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء رأينا حول البيانات المالية .

الرأي

برأينا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - المركز المالي لشركة منا القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة كما في 31 ديسمبر 2007 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك ، إن البيانات المالية تتضمن ما نص عليها قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة ، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا . وإن الشركة تمسك بحسابات منتظمة ، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية ، وأن المعلومات المحاسبية والواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة . وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية أو للنظام الأساسي للشركة ، على وجه يؤثر ماديا في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها .

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
البزيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية

علي عويد الرخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 73
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت
30 مارس 2008

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2006	2007	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
22,033	441,175		نقد في الصندوق ولدى البنوك
418,868	290,427	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
207,476	286,178	4	المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
1,569,697	1,177,398	5	المستحق من أطراف ذات صلة
979,554	631,278	6	بضاعة
1,025,889	-		أرض للمتاجرة
4,223,517	2,826,456		مجموع الموجودات المتداولة
57,737	1,570,590	7	استثمارات متاحة للبيع
110,000	102,000	8	حق إنتفاع
2,483,274	2,302,716	9	ممتلكات وعقارات ومعدات
6,874,528	6,801,762		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
157,546	215,012	10	بنوك دائنة
940,360	579,962	11	مراجعات قصيرة الأجل
683,674	296,122	12	أوراق دفع قصيرة الأجل
135,000	-		أقساط قرض قصيرة الأجل
775,595	844,245	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,685	317,280	5	المستحق إلى أطراف ذات صلة
2,697,860	2,252,621		مجموع المطلوبات المتداولة
265,468	134,871	11	مراجعات طويلة الأجل
183,427	170,073	14	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين :
3,188,209	3,542,919	15	رأس المال
-	224,595	16	علاوة اصدار
141,453	141,453		ربح بيع أسهم خزانة
265,183	271,068	17	إحتياطي إجباري
265,183	18,271	18	إحتياطي إختياري
(38,868)	835		التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
(93,387)	45,056		لنبيع
3,727,773	4,244,197		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
6,874,528	6,801,762		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (29) تشكل جزءا من البيانات المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أحمد محمد عبد السلام

رئيس مجلس الإدارة
عبد اللطيف أمان عبد الله

منا (شابضة) هولدنج
MENA HOLDING K.S.C.

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2006	2007	ايضاح	
222,977	175,327		صافي ربح الأنشطة الترفيهية
65,142	314,975		صافي ربح الأنشطة الصناعية
123,481	51,590		صافي ربح الأنشطة الإنشائية
411,600	541,892		مجمل ربح التشغيل
(215,107)	(227,062)	19	مصاريف عمومية وإدارية
(286,634)	(291,484)		إستهلاكات وإطفاءات
(90,141)	23,346		ربح (خسارة) التشغيل
-	130,603		ربح بيع أرض للمتاجرة
4,425	-		عائدات استثمارات متاحة للبيع
-	(7,825)		خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
(7,825)	28,289		ربح (خسارة) بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(107,587)	-		مخصص التزامات قضائية
(113,287)	(115,559)		مصاريف تمويل
			ربح (خسارة) السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(314,415)	58,854		وحصة الزكاة
-	(530)	20	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(32,000)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(1,471)	21	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(27)	22	حصة الزكاة
(346,415)	56,826		ربح (خسارة) السنة
(10.30)	1.68	23	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (29) تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التغير التركمي في القيمة العادلة للاستثمارات المناخية للبيع	أرباح مرحلة الخصائر (متركة)	المجموع	إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	ربح بيع أسهم حزالة	احتياطي إحتياطي	احتياطي إحتياطي	احتياطي إختياري	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المناخية للبيع	أرباح مرحلة الخصائر (متركة)	المجموع
الرصيد في 31 ديسمبر 2005	-	2,952,045	25	236,164	-	141,453	265,183	-	265,183	(38,868)	489,192	4,113,056
صافي الخسائر المعترف بها مباشرة في حقوق المساهمين	-	-		-	-	-	-	-	-	(38,868)	-	(38,868)
إجمالي الخسائر المعترف بها للسنة	-	-		-	-	-	-	-	-	(38,868)	-	(38,868)
توزيع أسهم منحة (2005 - 8%)	-	-		-	-	-	-	-	-	(346,415)	(346,415)	(346,415)
الرصيد في 31 ديسمبر 2006	-	3,188,209	25	236,164	-	141,453	265,183	-	265,183	(236,164)	(346,415)	(385,283)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المناخية للبيع	-	-		-	-	-	-	-	-	(93,387)	(93,387)	3,727,773
أثر بيع استثمارات مناخية للبيع	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	9,753
صافي الأرباح المعترف بها مباشرة في حقوق المساهمين	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	29,950
ربح السنة	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	39,703
إجمالي الأرباح المعترف بها للسنة	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	56,826
المحصل لحساب زيادة رأس المال	-	195,300		-	-	-	-	-	-	-	-	195,300
المحصل لحساب علاوة الإصدار	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	224,595
المحول من الاحتياطي الاختياري لإطفاء الخصائر المتركمة	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطيات	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيع أسهم منحة (2006 - 5%)	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2007	-	3,542,919	25	159,410	-	141,453	271,068	-	271,068	835	45,056	4,244,197

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (29) تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2006	2007	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(314,415)	58,854	ربح (خسارة) السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة تسويات :
286,634	291,484	إستهلاكات وإطفاءات
-	(130,603)	ربح بيع أرض للمتاجرة
-	7,825	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
7,825	(28,289)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
107,587	-	مخصص التزامات قضائية
18,124	26,259	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
113,287	115,559	مصاريف تمويل
219,042	341,089	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(124,613)	128,441	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
295,772	(78,702)	المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
(578,530)	76,167	المستحق من أطراف ذات صلة
56,547	348,276	بضاعة
86,470	91,622	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(45,312)	906,893	صافي النقد الناتج من (المستغل في) العمليات
(5,000)	(5,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(12,000)	(20,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(5,788)	(39,613)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(68,100)	842,280	صافي النقد الناتج من (المستغل في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(96,450)	-	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
(90,311)	(115,662)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	88,625	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
350	41,025	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(186,411)	13,988	صافي النقد الناتج من (المستغل في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
130,796	57,466	صافي الحركة على بنوك دائنة
(161,903)	(490,995)	صافي الحركة على مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
458,421	(387,552)	صافي الحركة على أوراق دفع قصيرة الأجل
(135,000)	(135,000)	صافي الحركة على أقساط قرض قصيرة الأجل
(3,000)	214,619	صافي الحركة على المستحق إلى أطراف ذات صلة
-	195,300	المحصل لحساب زيادة رأس المال
-	224,595	المحصل لحساب علاوة اصدار
(113,287)	(115,559)	مصاريف تمويل مدفوعة
176,027	(437,126)	صافي النقد (المستغل في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(78,484)	419,142	صافي الزيادة (النقص) في نقد في الصندوق ولدى البنوك
100,517	22,033	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
22,033	441,175	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1- طبيعة ونشاط الشركة

تأسست شركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف أمان وشريكه - شركة ذات مسؤولية محدودة ، بموجب عقد التأسيس الموثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري و التوثيق - تحت رقم 17085 بتاريخ 9 سبتمبر 1991 .

وبموجب عقد تعديل شركة ذات مسؤولية محدودة ، موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 4007 / جلد 1 بتاريخ 2001/10/29 تم ما يلي :

- 1 - تحويل الكيان القانوني لشركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف أمان وشريكه - ذ.م.م. إلى شركة مساهمة كويتية (مقفلة) .
- 2 - وفقا لنص المادة (1) من عقد التعديل أصبح أسم الشركة : المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) .
- 3 - لأغراض تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية مقفلة ، تم تعيين خبير الجداول المحاسبي عن طريق المحكمة الكلية لتقييم الموجودات العينية للشركة ، وحسب تقرير الخبير ، بلغ صافي قيمة حقوق الشركاء كما بتاريخ 30 ابريل 2001 ، مبلغ 2,659,500 دينار كويتي .

إن أهم أغراض الشركة هي :

- 1 - إنشاء وتشغيل وإدارة كافة المشاريع الصناعية في مجال الكيه سبان والمباني والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها على إختلاف أنواعها وأغراضها داخل وخارج الكويت .
- 2 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة أعمال الكيه سبان وسوبر كيه سبان .
- 3 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة BUILT UP SECTION .
- 4 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة ROOFING SYSTEM .
- 5 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة المباني المعدنية لجميع الأغراض المدنية والصناعية والعسكرية وغيرها .
- 6 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وتشغيل وصيانة وإدارة المعدات والآلات والهياكل والأشكال المعدنية وملحقاتها لجميع الأغراض والإستخدامات المدنية والصناعية والعسكرية .
- 7 - إنشاء كافة الشركات والمشاريع والمراكز المتعلقة بإدارة وتشغيل وتصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة وبيع وشراء وتأجير وإستئجار الآلات والمعدات والأشكال والهياكل المعدنية والشبه معدنية وغيرها الخاصة بالألعاب الترفيهية والعاب الأطفال وملحقاتها ولوازمها والآلات والمعدات المكملة لها والتابعة والمتعلقة بها داخل وخارج الكويت .
- 8 - تنفيذ وتصميم وتصنيع وصيانة الأعمال المعدنية للإستخدامات المتعددة كالمطابخ والحاويات والخزانات والأبراج والأواني وغيرها .
- 9 - تجميع المعادن وتقطيعها لغرض إستخدامها أو بيعها كمواد خام .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 10- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء وتسويق كافة المواد الأولية والمواد الخام والمصنعة المتعلقة بالمباني والهياكل والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها وكذلك إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وتأجير وإستئجار وبيع وشراء وتسويق كل ما يلزم لتحقيق أغراض الشركة من معدات وآلات وأجهزة وملحقاتها ولوازمها .
- 11- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء كافة المواد الأولية والمصنعة وغير تامة الصنع والآلات والمعدات والهياكل والأشكال المعدنية وملحقاتها ولوازمها للأغراض الترفيهية والعب الأطفال .
- 12- إنشاء وتملك وتأجير وإستئجار المباني والمنشآت والمستودعات والأراضي وحقوق الإنتفاع اللازمة لتحقيق أغراض الشركة كالمنشآت الصناعية والمكاتب والمعارض حسب الأنظمة المعمول بها بالوزارة والمخازن ومساكن الموظفين .
- 13- تملك وشراء كل أو جزء من المصانع والشركات والمشاريع القائمة أو قيد التنفيذ داخل وخارج الكويت التي تدخل ضمن نشاط الشركة أو تساعد الشركة على تحقيق أغراضها أو تقوم بنفس الأعمال التي تقوم بها الشركة أو توفر الأصناف التي تحتاج إليها الشركة في تحقيق أغراضها والمشاركة لمنتجاتها والمكملة لها والمتعلقة بها .
- 14- تسويق منتجات الشركة وفتح مراكز لتسويق هذه المنتجات داخل الكويت وخارجها .
- 15- بيع وتوكيل ومنح تراخيص الإستخدام لمنتجات الشركة وحقوق الملكية الفكرية المتعلقة بمنتجاتها .
- 16- تقديم كافة الخدمات المهنية والإستشارية والفنية والهندسية والصناعية والتقنية والتصميم والإشراف بما يتعلق بأغراض الشركة على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم مهنة الإستشارات .
- 17- إعداد وتنفيذ وتسويق البرامج والدورات المتخصصة والمتعلقة بأغراض الشركة .
- 18- تنفيذ أعمال الصيانة والخدمات للآلات والمعدات والهياكل والأشكال والأعمال والأنظمة والأجهزة المعدنية للأغراض الصناعية والترفيهية أو المساعدة أو المكملة لها .
- 19- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة سواء داخل الكويت أو خارجها .
- 20- تزويد البواخر بمتطلباتها وذلك وفقا لأغراض الشركة .

بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2 مايو 2007 ، تمت الموافقة على ما يلي :

- أ - زيادة رأس مال الشركة من مبلغ 600 . 3,188,208 ديناراً كويتياً إلى مبلغ 030 . 3,347,619 ديناراً كويتياً وذلك بتوزيع أسهم منحة على المساهمين بنسبة 5% من رأس المال المدفوع .
- ب - تعديل المادة (5) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي للشركة ليصبح نصهما كالتالي :
" حدد رأس مال الشركة بمبلغ 030 . 3,347,619 ديناراً كويتياً موزعاً على 3 . 33,476,190 سهم قيمة كل سهم (100) فلس وجميع الأسهم نقدية " .

- Staging Internal and External Material for Kuwait and Iraq Offices.
- Maintaining Material Receiving & Shipping Records in PP+ and SAP.
- Process Petty Cash Material Expenses with proper US Government Documents.

- **Oct 2004 - Mar 2005, *Administrative Assistant, International Commercial* –Egypt.**

- Supporting with all Administrative Functions, Travel, Meetings, Correspondence, etc.
 - Establishing and Maintaining Good Professional Working Relationships with Direct Reports and Sales Managers.
 - Prepare Departmental Reports / Documentation as Directed by the General Manager.
 - Attending Meetings, Distribute Agenda, Confirm Attendees, Compile Documentation, Take Minutes of Meeting and Follow Up.
 - Writing Reports and Proposals in Excellent Presented Way.
-

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 18 يوليو 2007 .

بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ 20 مايو 2007 ، تمت الموافقة على ما يلي :

- أ - تعديل المادة (1) من عقد التأسيس والمادة (1) من النظام الأساسي للشركة ليصبح نصهما كالتالي :
اسم الشركة هو : المجموعة العالمية القابضة شركة مساهمة كويتية قابضة .
- ب - تعديل المادة (4) من عقد التأسيس والمادة (4) من النظام الأساسي للشركة ليصبح نصهما كالتالي :
1 - تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير .
- 2 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراعات وعلامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها .
- 3 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- 4 - إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
- 5 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 23 يوليو 2007 .

بناء على قرار الجمعية العمومية العادية والغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ 25 أكتوبر 2007 ، تمت الموافقة على ما يلي :

- أ - زيادة رأس مال الشركة من مبلغ 030 . 3,347,619 ديناراً كويتياً إلى مبلغ 10,010,000 ديناراً كويتياً بمقدار 970 . 6,662,380 ديناراً كويتياً بقيمة اسمية (100) فلس للسهم الواحد مضافاً إليها علاوة اصدار قدرها (115) فلس ويكون لكل المساهمين المسجلين أسماؤهم بسجل مساهمين الشركة في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية الحق في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بنفس نسب مساهمتهم برأس المال قبل الزيادة وعلى أن يكون عدم اكتتاب المساهم في أسهم زيادة رأس المال خلال فترة الاكتتاب تنازلاً منه عن حقه في أولوية الاكتتاب لمساهم جديد وتخصص الأسهم التي لم يكتتب فيها المساهمون لمساهمي كل من شركة المجموعة الدولية للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركة المجموعة الدولية للتخزين - ش.م.ك. (مقفلة) والذين يتم الاستحواذ على الأسهم بالشركتين المذكورتين مع تفويض مجلس الإدارة في تخصيصها بين مساهمين الشركتين المذكورتين بالنسب التي يراها وكذلك تفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم إن وجدت .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ب - تعديل المادة (5) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي للشركة ليصبح نصهما كالتالي :
"حدد رأس مال الشركة بمبلغ 10,010,000 دينار كويتي موزعا على 100,100,000 سهم قيمة كل سهم (100) فلس وجميع الأسهم نقدية"

اسم الشركة هو شركة منا القابضة تأسست طبقا لأحكام قانون الشركات التجارية وهذا النظام الأساسي بين مالكي الأسهم المبينة أحكامها فيما بعد شركة مساهمة كويتية (مقفلة) تسمى الشركة / شركة منا القابضة - شركة مساهمة كويتية (قابضة) .

إن الأغراض التي تم تأسيس الشركة من أجلها هي كالتالي :

- 1 - تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس الشركات بنوعيتها وإدارتها واقراضها وكفالتها لدى الغير .
- 2 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراعات وعلامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها .
- 3 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- 4 - اقراض الشركات التي تمتلك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
- 5 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .
- 6 - تنقيذ الشركة في ممارسة جميع أعمالها بتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية السمحة ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المتقدمة على أنها تجيز للشركة القيام بشكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أي أعمال ربوية سواء في صورة فوائد أو أية صورة خاصة فيما يتعلق بتعامل الشركة بالتمويل والسندات والأوراق .

إضافة مادة جديدة رقم (11) لعقد التأسيس ورقم (54) للنظام الأساسي للشركة كما يلي :
يكون للشركة هيئة مستقلة للفتوى والرقابة الشرعية تتكون من ثلاثة أعضاء على الأقل من المتخصصين في الفقه الإسلامي والمعاملات المالية الإسلامية ويتم تعيين أعضاء الهيئة بناء على ترشيح من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة العادية على هذا الترشيح .

وتكون مهمة هذه الهيئة ابداء الرأي الشرعي حول أنشطة الشركة وعملياتها والتحقق من التزام الشركة بمبادئ وتعاليم الشريعة الإسلامية في ممارسة أغراضها وعدم تعارض أعمال الشركة مع هذه الأحكام وتقديم الهيئة تقريرا سنويا للجمعية العامة العادية يتضمن رأيها في مدى توافق أعمال الشركة لأحكام الشريعة الإسلامية وبيان ما لديها من ملاحظات في هذا الشأن على أن يدرج هذا التقرير مع التقرير السنوي للشركة ويكون رأي الهيئة ملزمة لإدارة الشركة .

وقد تم النشر على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 8 نوفمبر 2007 .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الشركة مقيمة في السجل التجاري تحت رقم 44804 بتاريخ 17 نوفمبر 2001 .

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد : 28532 الصفاة ، 13146 ، دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 مارس 2008 . إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية بعد إصدارها .

بلغ عدد موظفي الشركة 197 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2007 (2006 - 220 موظفاً) .

2- السياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية . وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي :

أ- أسس الإعداد :

يتم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الاستثمارات المتاحة للبيع حيث تم إدراجها بالقيمة العادلة . إن السياسات المحاسبية المطبقة من الشركة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة ، ما لم يذكر خلاف ذلك .

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إجراء بعض الآراء والتقديرات والافتراضات في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة . لقد تم الإفصاح عن الآراء والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة في إيضاح (2 - ث) .

المعيار والتعديلات على المعيار والجارية التأثير في 2007

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية : الإفصاحات" والتعديلات المتممة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" والمتعلقة بتعديل وإضافة إفصاحات متعلقة بالأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها والإفصاحات عن رأس المال على التوالي .

المعايير والتفسيرات الصادرة وغير جارية التأثير

إن المعايير والتفسيرات التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ، ولكنها غير جارية التأثير ولم تطبق من قبل الشركة حتى الآن :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 "قطاعات التشغيل"

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 ، والذي سوف يصبح جاري التأثير في الفترات السنوية التي ستبدأ في أو بعد 1 يناير 2009 ، سوف يؤدي إلى الإفصاح عن معلومات لتقييم طبيعة الأنشطة والتأثيرات المالية للأنشطة التشغيلية التي تعمل بها والأوساط الاقتصادية التي تعمل فيها .

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" (المعدل)

إن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (المعدل) والذي سوف يصبح جاري التأثير في الفترات السنوية التي ستبدأ في أو بعد 1 يناير 2009 ، سوف يؤثر على عرض البيانات المالية ليعزز من فائدة المعلومات المعروضة .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكلفة الاقتراض" (المعدل)

إن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 23 (المعدل) والذي سوف يصبح جاري التأثير في الفترات السنوية والتي ستبدأ في أو بعد 1 يناير 2009 والذي يتطلب من الشركة أن تقوم برسملة تكلفة الاقتراض الخاصة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة الأصل وإستبعاد المعالجة البديلة الخاصة بتحميل تكلفة الاقتراض على بيان الدخل .

ب- المدينون :

يتم الاعتراف بمبدئيا بالمدينين بالقيمة العادلة وتقاس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية ناقصا مخصص الانخفاض الدائم في القيمة . إن مخصص الانخفاض الدائم في قيمة المدينين التجاريين يثبت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة غير قادرة على تحصيل ديونها خلال المدة الأصلية للمدينين. تكمن صعوبات المدينين المالية الجوهرية في احتمالية أن المدين سيكون معرضا لإشهار إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية أو عدم الانتظام أو عدم السداد ، وتدل تلك المؤشرات على أن أرصدة المدينين التجاريين قد انخفضت قيمتها بصفة دائمة . إن قيمة المخصص هي الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي . يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص ، ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل ضمن المصاريف العمومية والإدارية . في حال عدم تحصيل أرصدة المدينين التجاريين، يتم إعدامها مقابل حساب المخصص المتعلق بالمدينين التجاريين، إن السداد اللاحق للمبلغ السابق إعدامه يدرج من خلال بيان الدخل .

ج- المستحق من (إلى) العملاء عن أعمال المقاولات :

إن المبلغ المستحق من (إلى) العملاء عن أعمال المقاولات يمثل صافي التكاليف الفعلية مضافا إليها الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة والمطالبات المرحلية للعقود تحت التنفيذ . وتشمل التكلفة المواد والأجور المباشرة وتقييم مناسب من التكاليف غير المباشرة . وعند زيادة المطالبات المرحلية عن التكاليف والأرباح المحققة (ناقصا الخسائر المحققة) يتم إدراج هذه الزيادة ضمن المطلوبات .

د- بضاعة :

تقيم البضاعة على أساس متوسط التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل ، بعد عمل مخصص لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . تتضمن التكلفة المواد المباشرة ، وأجور العمالة المباشرة وكذلك المصاريف غير المباشرة التي تم تحملها لجعل البضاعة في موقعها وحالتها الحالية. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

إن صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها هو السعر المقدر للبيع ضمن النشاط الاعتيادي للأعمال مطروحا منه تكاليف التجهيز والمصاريف البيعية.

هـ- أرض للمتاجرة :

يتم إدراج الأرض للمتاجرة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، ويتم إدراج أي فروقات تنتج عن ذلك في بيان الدخل في الفترة التي حدث بها التغير .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

و- استثمارات متاحة للبيع :
تقوم الشركة بتصنيف استثماراتها كاستثمارات متاحة للبيع . إن هذا التصنيف يعتمد على الغرض الذي تم شراؤها من أجله ويحدد من قبل الإدارة عند الاقتناء .

إن الاستثمارات المتاحة للبيع ليست من مشتقات الموجودات المالية وهي إما تم تصنيفها في هذه الفئة أو أنها غير متضمنة في أي من التصنيفات الأخرى ويتم تصنيفها كموجودات غير متداولة ما لم يكن لدى الإدارة نية استبعاد الاستثمار خلال 12 شهراً من تاريخ الميزانية العمومية.

يتم الاعتراف بعمليات شراء وبيع الاستثمارات في تاريخ التسوية - هو التاريخ الذي تم فيه تسليم الموجودات إلى أو بواسطة الشركة . يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات لجميع الموجودات المالية التي لا تسجل بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

بعد التحقق المبدئي، يتم تسجيل الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة مبنية على سعر آخر أمر شراء . يتم احتساب القيمة العادلة للاستثمارات التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط (أو الأوراق المالية غير المدرجة) عن طريق استخدام أسس التقييم . تتضمن أسس التقييم استخدام عمليات تجارية بحتة حديثة ، وذلك بالرجوع لأدوات مالية أخرى مشابهة أو بالاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة أو باستخدام نماذج تسعير الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة.

ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين .

في حالة عدم توفر طريقة موثوقة بها لقياس الاستثمارات المتاحة للبيع ، يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الهبوط في القيم ، إذا وجد .

في حالة استبعاد أو هبوط قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع ، فإنه يتم تحويل أية تغيرات سابقة في القيمة العادلة والتي سبق تسجيلها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل .

يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار (كلياً أو جزئياً) هي أحد الحالتين : عندما ينتهي الحق في الحصول على التدفقات النقدية من هذا الاستثمار أو عندما تحول الشركة حقها في الحصول على التدفقات النقدية من الاستثمار وفي كل من :

- أ - إذا تم تحويل جميع المخاطر والعوائد الخاصة بالملكية الاستثمار من قبل الشركة .
- ب- عندما لا يتم تحويل أو الاحتفاظ بجميع المخاطر والعوائد للاستثمار ولكن تم تحويل السيطرة على الاستثمار . عندما تحتفظ الشركة بالسيطرة ، فيجب عليها إدراج الاستثمار لحدود نسبة مشاركتها فيه .

في تاريخ كل ميزانية عمومية تقوم الشركة بتقييم وتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية . في حالة الأوراق المالية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع فإن أي انخفاض دائم أو مؤثر في القيمة العادلة للاستثمار بحيث يصبح أقل من تكلفة الاستثمار يؤخذ في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة . في حالة وجود أي دليل على حدوث انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع فإن إجمالي الخسارة التراكمية - الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في القيمة لهذه الاستثمارات والتي سبق الاعتراف بها في بيان الدخل - تحول من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل . إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في بيان الدخل للاستثمارات المتاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل .

ز - حق إنقاع :
يدرج حق إنقاع قسائم صناعية بالتكلفة ناقصاً مجمع الإطفاء وخسائر الهبوط في القيمة ، ويتم إطفاء التكلفة على مدى المدة المتوقعة الانقاع بها ، والمقدرة بعشرين سنة .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ح - ممتلكات وعقارات ومعدات :

تتضمن التكلفة المبدئية للممتلكات والعقارات والمعدات سعر الاقتناء وأي تكلفة مباشرة مرتبطة بإيصال تلك الممتلكات والعقارات والمعدات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل . يتم عادة إدراج المصاريف المتكبدة بعد تشغيل الممتلكات والعقارات والمعدات ، مثل التصليحات والصيانة والتجديد الكامل في بيان الدخل في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها . في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام إحدى الممتلكات والعقارات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساسا ، فإنه يتم رسملة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على الممتلكات والعقارات والمعدات . تظهر الممتلكات والعقارات والمعدات بالتكلفة ناقصة الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة . عند بيع أو استبعاد الموجودات ، يتم استبعاد تكلفتها واستهلاكها المتراكم من الحسابات ويدرج أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعادها في بيان الدخل .

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبند الممتلكات والعقارات والمعدات كما يلي:

معدل الاستهلاك %	
10	تجهيزات الألعاب
5	مباني وتجهيزات
5.5	العاب
10	آلات و معدات
20	عدد وأدوات
20	أثاث
20	أجهزة كمبيوتر
15	سيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دوريا للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والعقارات والمعدات .

يتم إدراج الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام ، وبعد الانتهاء من تنفيذ هذه الأعمال واكتمالها يتم البدء باحتساب استهلاك لها .

ط - إنخفاض قيمة الموجودات :

في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. إذا كان يوجد دليل على الانخفاض، يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة (إذا وجد) . إذا لم يكن من الممكن احتساب القيمة القابلة للاسترداد لأصل منفرد، يجب على الشركة تقدير القيمة القابلة للاسترداد من وحدة توليد النقد للأصل التابع لها.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى . يتم تقدير القيمة المستخدمة للأصل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية مقابل القيمة الحالية لها بتطبيق سعر الخصم المناسب . يجب أن يكون سعر الخصم سعر يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للأصل المقدرة (أو وحدة توليد النقد) أقل من القيمة الدفترية للأصل، فإنه يجب تخفيض القيمة الدفترية (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد. يجب الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في بيان الدخل ، إلا إذا كانت القيمة الدفترية الحالية للأصل معاد تقييمها وفي هذه الحالة يجب معالجة خسارة انخفاض قيمة الأصل كانخفاض إعادة تقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

عند عكس خسارة الانخفاض في القيمة، تزداد القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد. يجب أن لا يزيد المبلغ الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) بسبب عكس خسارة انخفاض القيمة عن المبلغ الدفترية الذي كان سيحدد لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة من انخفاض قيمة الأصل خلال السنوات السابقة، يجب الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كانت القيمة الدفترية الحالية للأصل معاد تقييما وفي هذه الحالة يجب معالجة عكس خسائر الانخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

ي - مرابحات تجارية :

تتمثل المربحات التجارية في المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل لممتلكات وعقارات ومعدات تم شراؤها وفقا لاتفاقيات عقود مرابحات. يدرج رصيد المربحات بأجمالي المبلغ الدائن، بعد خصم تكاليف المربحات المتعلقة بالفترة المستقبلية. وتحسب تكاليف المربحات عند استحقاقها على أساس توزيع نسبي زمني.

ك - الاقتراض :

يتم إدراج القروض مبدئيا بالقيمة العادلة بالصافي بعد خصم التكاليف المتكبدة. يتم إدراج القروض لاحقا بالتكلفة المطفأة، ويتم إدراج الفروقات بين المبلغ المحصل (بالصافي بعد خصم تكلفة العملية) والقيمة المستردة في بيان الدخل خلال فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ل - الدائنون :

يتم إدراج الدائنين مبدئيا بالقيمة العادلة و تقاس لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

م - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقا لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وعقود الموظفين. إن هذا الالتزام غير الممول يمثل المبالغ المستحقة لكل موظف فيما لو تم إنهاء خدماته في تاريخ الميزانية العمومية، والذي يقارب القيمة الحالية لهذا الالتزام.

ن - رأس المال :

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية.

س - أسهم الخزانة :

تتمثل أسهم الخزانة في أسهم الشركة التي تم إصدارها ثم إعادة شراؤها لاحقا من قبل الشركة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد. ويتم المحاسبة عن أسهم الخزانة باستخدام طريقة التكلفة. وفقا لطريقة التكلفة، يتم إدراج متوسط تكلفة الأسهم المعاد شراؤها ضمن حقوق المساهمين. عند إعادة إصدار هذه الأسهم يتم إدراج الأرباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق المساهمين "احتياطي أسهم الخزانة"، ويتم تحميل أي خسائر محققة على الحساب نفسه في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب. ويتم تحميل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلة ومن ثم الاحتياطيات.

ع - معلومات القطاع :

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة والذي يقوم إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات وخدمات في بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ويتعرض لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المتعلقة بالقطاعات الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ف - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة التزام قانوني حالي أو محتمل ، نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية عمومية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديا ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصاريف المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ص - تحقق الإيراد :

يتضمن الإيراد القيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المدينة عن بيع بضائع أو تقديم خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . يتم إظهار الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات ، والخصومات والتزيلات .

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون من الممكن قياسها بصورة موثوق بها ، وأنه من المرجح أن المنافع المستقبلية الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ، وأن بعض الخصائص قد تم التأكد منها لكل من عمليات الشركة كما هو مذكور أدناه . إن مبالغ الإيرادات لا تعتبر موثوق بها إلى أن يتم حل جميع الالتزامات المرتبطة بعملية البيع . تستند الشركة في التقديرات على النتائج التاريخية ، بعد الأخذ بعين الاعتبار نوعية العملاء ونوعية العمليات ومتطلبات كل عقد على حدة .

- 1 - يتم تحقق إيرادات الأنشطة الترفيهية عند إتمام تقديم الخدمة الى العملاء .
- 2 - يتم تحقق إيرادات الأنشطة الصناعية عند إتمام عملية التصنيع والتسليم .
- 3 - يتم تحقق إيرادات الأنشطة الإنشائية عند إتمام عملية الإنشاء والتسليم .
- 4 - تقاس أرباح بيع الاستثمارات بالفرق بين المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ البيع ، ويتم إدراجها في تاريخ البيع .
- 5 - يتم تحقق إيرادات توزيع الأرباح عندما يثبت حق الشركة في استلام تلك الدفعات .
- 6 - يتم تحقق إيرادات عقود المقاولات على أساس نسبة الإنجاز ، ويتم احتساب نسبة الإنجاز بناء على نسبة تكاليف الأعمال المنجزة على العقد حتى تاريخه لإجمالي التكاليف المقدرة للعقد . ويتم تحقق الإيرادات فقط عندما يصل العقد إلى تلك المرحلة التي يمكن عندها تقدير الأرباح النهائية بدرجة معقولة . وتؤخذ المطالبات ، الأوامر التغييرية والحوافز في الاعتبار لغرض احتساب أرباح العقد عند اعتماد صاحب العقد لها ، كما يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة للعقود بالكامل فور تأكد حدوثها.

عندما لا يكون من الممكن تقدير العائد من عقود المقاولات بصورة معقولة ، فإنه يتم التحقق من الإيراد إلى المدى الذي تم تحمله من تكاليف العقد والتي من المرجح أن تكون قابلة للاسترداد . إن تكاليف العقود يتم الاعتراف بها كمصروف في الفترة التي تم تكبدها فيها .

- 7 - يتم قيد الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق .

ق - العملات الأجنبية :

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدينار الكويتي وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . ويتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الكويتي وفقا لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ . أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة بالقيمة العادلة فيتم إعادة تحويلها وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة . إن البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة على أساس التكلفة التاريخية لا يعاد تحويلها.

تدرج فروق التحويل الناتجة من تسويات البنود النقدية أو من إعادة تحويل البنود النقدية في بيان الدخل للفترة . إن فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالاستثمارات في الأدوات المالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع فتدرج ضمن "احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة" ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ر - تكاليف الاقتراض :

يتم قيد تكاليف الاقتراض على أساس مبدأ الاستحقاق .

ش - الأدوات المالية :

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في الميزانية العمومية نقد في الصندوق ولدى البنوك ، مدينون ، المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات ، المستحق من أطراف ذات صلة ، استثمارات متاحة للبيع ، بنوك دائنة ، مرابحات قصيرة الأجل ، أوراق دفع قصيرة الأجل ، أقساط قرض قصيرة الأجل ، دائنون والمستحق إلى أطراف ذات صلة . يتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بتلك الأدوات المالية وقياسها في السياسات المحاسبية المتعلقة بها والمتضمنة في هذا الإيضاح . يتم تصنيف الأدوات المالية كمطلوبات أو حقوق مساهمين طبقاً لمضمون الإتفاقيات التعاقدية . إن الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمصروف أو إيراد . إن التوزيعات على حاملي هذه الأدوات المالية المصنفة كحقوق مساهمين يتم قيدها مباشرة على حقوق المساهمين . يتم اظهار موجودات ومطلوبات الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للشركة حق قانوني ملزم لسداد الموجودات والمطلوبات بالصافي ، وتتوي السداد اما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد .

ت - الأحداث المحتملة :

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة ضمن البيانات المالية ، بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن إحتمال تحقيق منافع اقتصادية مستبعداً ، كما لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية مرجحاً .

ث - الآراء والتقديرات والافتراضات المحاسبية :

إن الشركة تقوم ببعض التقديرات والافتراضات تتعلق بأسباب مستقبلية . إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إبداء الرأي والقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال السنة قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

أ - الآراء :

من خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبينة في إيضاح 2 ، قامت الإدارة بأبداء الآراء التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية .

1 - تحقق الإيراد :

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع اقتصادية محتملة للشركة ، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها . إن تحديد خصائص تحقق الإيرادات كما هو مذكور في معيار المحاسبة الدولي رقم 18 يتطلب آراء هامة .

2 - تحديد تكلفة العقد :

إن تحديد التكلفة المتعلقة مباشرة بعقد معين أو موزعة على أنشطة العقد يتطلب آراء هامة . إن تحديد تكلفة العقد لها تأثير هام على تحقق الإيرادات المتعلقة بالعقود طويلة الأجل . تتبع الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم 11 لتحديد تكاليف العقد وتحقيق الإيراد .

3 - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

إن تحديد المبلغ القابل للإسترداد المستحق من العملاء والعوامل المحددة لاحتساب إنخفاض في قيمة المدينون تتضمن آراء هامة .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - تصنيف الاستثمارات :

عند إقتناء الاستثمار ، تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات إلى "متاحة للبيع". تتبع الشركة إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف تلك الاستثمارات .

5 - هبوط قيمة الاستثمارات :

تعتبر إدارة الشركة أن الاستثمارات المتاحة للبيع قد تعرضت لهبوط في قيمتها عند وجود هبوط مؤثر أو مطول للقيمة العادلة عن التكلفة . إن تحديد ما إذا كان الهبوط مؤثر أو مطول قد يتطلب أراء هامة .

ب - التقديرات والافتراضات :

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بأسباب مستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات الغير مؤكدة في تاريخ الميزانية العمومية والتي لها مخاطر جوهرية في حدوث تعديلات مادية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة هي على الشكل التالي :

1 - القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة:

تقوم الشركة باحتساب القيمة العادلة للاستثمارات التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط (أو الأوراق المالية غير المدرجة) عن طريق استخدام أسس التقييم . تتضمن أسس التقييم استخدام عمليات تجارية بحتة حديثة ، وذلك بالرجوع لأدوات مالية أخرى مشابهة أو بالاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة أو باستخدام نماذج تسعير الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة. إن هذا التقييم يتطلب من الشركة عمل تقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية والمخصومة والتي هي عرضة لأن تكون غير مؤكدة.

2 - العقود طويلة الأجل :

يتم التحقق من إيرادات العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز ، ويتم إحتساب نسبة الإنجاز بناء على نسبة تكاليف الأعمال المنجزة على العقد حتى تاريخه لإجمالي التكاليف المقدرة للعقد . إن تحقق الإيرادات على أساس الخصائص المذكورة أعلاه يتوافق مع نسبة الإنجاز الحقيقية . إن تحديد التكاليف المقدرة ونسبة الإنجاز تتضمن تقديرات . إن التكاليف والإيرادات المقدرة يجب أن تأخذ في الاعتبار المطالبات والتغيرات المتعلقة بالعقد .

3 - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

إن عملية تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تتطلب تقديرات . إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يتم إثباته عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة سوف تكون غير قادرة على تحصيل ديونها . يتم اعدام الديون الرديئة عندما يتم تحديدها . إن تحديد المبلغ المخصص والمبالغ المعدمة تتضمن تحاليل تقادم وتقييمات فنية وأحداث لاحقة . إن المخصصات واعداد الذمم المدينة تخضع لموافقة الإدارة .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2006	2007	
431,062	263,055	مدينون تجاريون (أ)
(68,827)	(68,827)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
362,235	194,228	
16,360	15,998	مدينون موظفون
10,447	49,510	مصاريف مدفوعة مقدما
11,605	11,605	تأمينات مستردة
12,183	10,522	دفعات مدفوعة مقدما
6,038	8,564	إيرادات مستحقة
418,868	290,427	

إن القيمة العادلة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2007 .

(أ) مدينون تجاريون

لا يعتبر أن هناك انخفاض دائم لأرصدة المدينين التجاريين التي تأخر سدادها لأقل من سنة .

إن تحليل أعمار أرصدة المدينين التجاريين كما يلي :

2006	2007	
128,220	22,404	3 إلى 6 أشهر
197,701	95,008	6 إلى 12 شهر
105,141	145,643	أكثر من سنة
431,062	263,055	

(ب) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

2006	2007	
71,452	68,827	الرصيد في بداية السنة
(2,625)	-	مخصص تم اقفاله مقابل مدينون تجاريون
68,827	68,827	الرصيد في نهاية السنة

(جـ) لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى أي موجودات يوجد انخفاض دائم في قيمتها. إن الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات أرصدة المدينين المشار إليها أعلاه . لا تحتفظ الشركة بأي رهن كضمان .

4 - المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات

2006	2007	
2,125,009	2,214,634	تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه زائدا الأرباح المحققة
(1,917,533)	(1,928,456)	المطالبات المرحلية
207,476	286,178	

- لا يوجد فروق مادية بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للمستحق من العملاء عن أعمال المقاولات .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة
قامت الشركة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين ، أفراد الإدارة العليا ، وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى والتي تخص التمويل وخدمات أخرى . إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة . إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

الأرصدة المتضمنة في الميزانية العمومية :

2006	2007	
1,569,697	1,177,398	المستحق من أطراف ذات صلة
-	1,569,600	استثمارات متاحة للبيع
5,685	317,280	المستحق إلى أطراف ذات صلة

المعاملات المتضمنة في بيان الدخل :

2006	2007	
-	42,362	صافي ربح الأنشطة الصناعية
-	50,690	صافي ربح الأنشطة الإنشائية
-	130,603	ربح بيع أرض للمتاجرة

مزايا أفراد الإدارة العليا :

2006	2007	
48,000	48,000	مزايا قصيرة الأجل
96,000	96,000	مزايا إنهاء الخدمة
32,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
176,000	144,000	

- قامت الشركة بتاريخ 25 ديسمبر 2007 ، بإبرام عقد اتفاق مع طرف ذي صلة لتنفيذ وانجاز وصيانة مبنى إداري ومكاتب إدارية بالقوائم رقم 93 ، أ 80 ، و 80 في المنطقة الحرة بمبلغ 403,000 ديناراً كويتياً وقد نتج عن هذا العقد خلال السنة ربح بمبلغ 42,362 ديناراً كويتياً .

- قامت الشركة بتاريخ 30 يونيو 2007 بتنفيذ أعمال في مشروع مزرعة العوالي لصالح طرف ذي صلة بمبلغ 80,000 ديناراً كويتياً وقد نتج عن هذا العقد خلال السنة ربح بمبلغ 50,690 ديناراً كويتياً .

6 - بضاعة

2006	2007	
979,092	631,278	بضاعة في المخازن
462	-	مصاريف إتمادات مستندية
979,554	631,278	

7 - استثمارات متاحة للبيع

2006	2007	
57,737	990	مدرجة : أسهم ملكية
-	1,569,600	غير مدرجة : أسهم ملكية
57,737	1,570,590	

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الحركة خلال السنة كما يلي :

2006	2007	
-	57,737	الرصيد في بداية السنة
96,605	1,569,600	الإضافات
-	(66,500)	الاستبعادات
(38,868)	9,753	التغيرات في القيمة العادلة
57,737	1,570,590	الرصيد في نهاية السنة

- لم يكن من الممكن قياس القيمة العادلة لاستثمارات غير مسعرة بقيمة 1,569,600 دينار كويتي ، نظرا لعدم توفر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات وبالتالي تم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر الهبوط في القيمة ، إن وجد .

8 - حق إنتفاع

2006	2007	التكلفة :
160,000	160,000	الرصيد في 1 يناير
160,000	160,000	الرصيد في 31 ديسمبر
		الاطفاء المتراكم :
42,000	50,000	الرصيد في 1 يناير
8,000	8,000	إطفاء السنة
50,000	58,000	الرصيد في 31 ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية :
110,000	102,000	في 31 ديسمبر

- إن المباني المقامة على حق الانتفاع مدرجة ضمن الممتلكات والعقارات والمعدات .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10 - بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات مصرفية مقدمة من بنوك محلية بسعر فائدة 2.5 % سنويا (2006 - 2.5% سنويا) ، فوق أسعار الخصم المعلنة من قبل بنك الكويت المركزي ، إن هذه التسهيلات ممنوحة للشركة مقابل الكفالة الشخصية لبعض المساهمين ورهن مصنع الحديد الواقع بمنطقة أمغرة الصناعية ، قطعة رقم 4 ، قسيمة 133 ، 134 بمساحة 2000 متر مربع .

11 - مرابحات قصيرة وطويلة الأجل

يمثل هذا البند قيمة مرابحات لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات يتم سدادها على دفعات ، وتستحق آخر دفعة من مرابحات طويلة الأجل بتاريخ 30 نوفمبر 2009 .

2006	2007
1,312,407	803,293
(106,579)	(88,460)
1,205,828	714,833

التزامات مرابحات
ناقصا : تكاليف المرابحات المستقبلية

2006	2007
940,360	579,962
265,468	134,871
1,205,828	714,833

مرابحات قصيرة الأجل
مرابحات طويلة الأجل

12 - أوراق دفع قصيرة الأجل

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات مصرفية حصلت عليها الشركة من قبل بعض البنوك والمؤسسات المالية المحلية على شكل أوراق دفع بسعر فائدة 2.5% سنويا فوق أسعار الخصم المعلنة من قبل بنك الكويت المركزي (2006 - 2.5% سنويا فوق أسعار الخصم المعلنة من قبل بنك الكويت المركزي) لتمويل شراء بضاعة وممتلكات وعقارات ومعدات وتستحق على دفعات يستحق آخرها بتاريخ 5 ابريل 2008 .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2006	2007	
375,100	406,747	دائنون تجاريون (أ)
11,290	48,290	دائنون موظفون
42,519	57,369	مصاريف مستحقة
12,500	-	المستحق عن خطابات ضمان
14,669	13,476	إجازات العاملين
642	364	صندوق العاملين
107,587	107,587	مخصص التزامات قضائية
165,513	187,609	دفعات مقبوضة مقدما
12,225	7,755	المستحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
20,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
13,550	15,021	المستحق إلى ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	27	حصة الزكاة
775,595	844,245	

(أ) إن الدائنين التجاريين لا تحمل أي فوائد ويتم تسويتها عادة خلال فترة 90 يوم .
- لا يوجد فروق مادية بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

14 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2006	2007	
171,091	183,427	الرصيد في بداية السنة
18,124	26,259	المحمل خلال السنة
(5,788)	(39,613)	المدفوع خلال السنة
183,427	170,073	الرصيد في نهاية السنة

15 - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر بمبلغ 10,010,000 دينار كويتي مقسما إلى 100,100,000 سهم قيمة كل سهم (100) فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية (2006 - 3,188,209 دينار كويتي مقسما إلى 31,882,086 سهم قيمة كل سهم (100) فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية) .

2006	2007	
3,188,209	10,010,000	رأس المال المصرح به والمصدر
-	(6,467,081)	رأس المال الغير مدفوع
3,188,209	3,542,919	رأس المال المدفوع

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

16 - علاوة إصدار

تمثل الزيادة في النقد المستلم عن القيمة الاسمية للاسهم المصدرة . إن علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون .

17 - إحتياطي اجباري

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة إلى الإحتياطي الاجباري . ويجوز للشركة ايقاف هذا التحويل عندما يصل رصيد الإحتياطي الاجباري إلى 50% من رأس المال . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع الا في الحالات التي نص عليها القانون والنظام الأساسي للشركة .

لا يجوز توزيع الإحتياطي الاجباري على المساهمين ، وانما يجوز استعماله لتأمين توزيع أرباح على المساهمين تصل إلى 5 % (خمسة بالمائة) في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد ، وإذا زاد الإحتياطي الاجباري على نصف رأس مال الشركة جاز للجمعية العمومية للمساهمين أن تقرر استعمال ما زاد على هذا الحد في الوجوه التي تراها لصالح الشركة ومساهميها .

18 - إحتياطي اختياري

وفقا لمتطلبات النظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة مئوية من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة إلى الإحتياطي الاختياري ، ويجوز ايقاف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية للمساهمين بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

وقد اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2007 ، بإقفال الخسائر المدورة كما بتاريخ 31 ديسمبر 2006 ، والبالغة 93,387 دينارا كويتيا في حساب الإحتياطي الاختياري .

19 - مصاريف عمومية وإدارية

2006	2007	
158,245	146,170	رواتب وأجور وملحقاتها
56,862	80,892	أخرى
215,107	227,062	

20 - حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح الشركة وبعد خصم المحول إلى الإحتياطي الاجباري .

2007	
58,854	ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(5,885)	إحتياطي اجباري
52,969	
1%	نسبة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
530	

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

21 - ضريبة دعم العمالة الوطنية

تم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية بواقع 2.5% من ربح الشركة وبعد خصم حصة الشركة من أرباح شركات مساهمة مدرجة تابعة وزميلة وتوزيعات الأرباح من الشركات الكويتية المساهمة المدرجة وتعويضات مطالبات هيئة الأمم المتحدة ، إن وجدت ، وقد تم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية كما يلي :

2007	
58,854	ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
%2.5	وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
1,471	نسبة ضريبة دعم العمالة الوطنية

22 - حصة الزكاة

تم احتساب حصة الزكاة بواقع 1% من صافي ربح الشركة طبقا لمرسوم وزارة المالية رقم 2007/58 والذي يعتبر جاري التأثير ابتداء من 10 ديسمبر 2007 .

23 - ربحية (خسارة) السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع اصدارها ، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة هي كما يلي :

2006	2007	
(346,415)	56,826	ربح (خسارة) السنة
		عدد الأسهم القائمة :
32,032,213	32,126,467	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
1,594,104	1,594,104	مضافا : أسهم منحة
33,626,317	33,720,571	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(10.30)	1.68	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

إن خسارة السهم المسجلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006 كانت (10.87) قبل التعديل بالأثر الرجعي والمتعلق بإصدار أسهم منحة وزيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق .

24 - تكاليف الموظفين

بلغت الرواتب والمزايا الأخرى للموظفين للسنة ، مبلغ 630,777 دينارا كويتيا (2006 - 668,869 دينار كويتي) .

25 - توزيع أسهم منحة

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2 مايو 2007 ، على توزيع أسهم منحة بنسبة 5% أي بواقع (5) أسهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 15 مايو 2006 ، على توزيع أسهم منحة بنسبة 8% أي بواقع (8) أسهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 .

ت حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
بالغ بالدينار الكويتي)

معلومات القطاعات
إن الشركة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت ، ولاغراض بيان تحليل القطاع الرئيسي ، قامت إدارة الشركة بتصنيف منتجات وخدمات الشركة إلى القطاعات التجارية التالية :

2007					
الإجمالي	بنود غير موزعة	القطاع الإنشائي	القطاع الصناعي	القطاع الترفيهي	مجموع الموجودات
6,801,762	3,090,554	77,329	2,222,912	1,410,967	مجموع المطلوبات
2,557,565	735,061	28,381	1,272,721	521,402	مجموع الإيرادات
2,796,371	-	83,750	2,214,634	497,987	تكاليف
(2,254,479)	-	(32,160)	(1,899,659)	(322,660)	مجموع ربح التشغيل
541,892	-	51,590	314,975	175,327	
2006					
الإجمالي	بنود غير موزعة	القطاع الإنشائي	القطاع الصناعي	القطاع الترفيهي	مجموع الموجودات
6,874,528	2,294,124	552,088	2,377,228	1,651,088	مجموع المطلوبات
3,146,755	344,648	46,141	1,476,944	1,279,022	مجموع الإيرادات
3,207,812	-	504,819	2,125,009	577,984	تكاليف
(2,796,212)	-	(381,338)	(2,059,867)	(355,007)	مجموع ربح التشغيل
411,600	-	123,481	65,142	222,977	

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

27 - إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي بعض الأدوات المالية الأولية مثل نقد في الصندوق ولدى البنوك ، مدينون ، المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات ، المستحق من أطراف ذات صلة ، استثمارات متاحة للبيع ، بنوك دائنة ، مباحات قصيرة الأجل ، أوراق دفع قصيرة الأجل ، أقساط قرض قصيرة الأجل ، دائنون والمستحق إلى أطراف ذات صلة ، ونتيجة لذلك فإنها تتعرض للمخاطر المشار إليها أدناه . لا تستخدم الشركة حالياً مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها .

مخاطر سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية تتعرض لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة . إن أسعار الفائدة الفعلية والفترة التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاحات المتعلقة بها .

يبين الجدول التالي أثر حساسية التغير المعقول المحتمل في أسعار الفائدة، مع ثبات المتغيرات الأخرى ، على ربح الشركة من خلال أثر تغيير معدل فائدة الإقراض . ليس هناك تأثير على حقوق مساهمين الشركة .

2007			بنوك دائنة مباحات قصيرة وطويلة الأجل أوراق دفع قصيرة الأجل
الأثر على الربح	31 ديسمبر 2007	الزيادة / (النقص) في معدل الفائدة السنوي	
10,751 ±	215,012	5% ±	
35,742 ±	714,833	5% ±	
14,806 ±	296,122	5% ±	
2006			بنوك دائنة مباحات قصيرة وطويلة الأجل أوراق دفع قصيرة الأجل أقساط قرض قصيرة الأجل
الأثر على الربح	31 ديسمبر 2006	الزيادة / (النقص) في معدل الفائدة السنوي	
7,877 ±	157,546	5% ±	
60,291 ±	1,205,828	5% ±	
34,184 ±	683,674	5% ±	
6,750 ±	135,000	5% ±	

مخاطر الائتمان :

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر . إن الموجودات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر الائتمان تتمثل أساساً في نقد لدى البنوك والمدينين . إن النقد لدى البنوك مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة . كما يتم إثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . إن خطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين محدود نتيجة للعدد الكبير للعملاء وتوزعهم على صناعات مختلفة .

إن الحد الأعلى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناتج عن عدم سداد الطرف المقابل هو القيمة الاسمية للنقد لدى البنوك والمدينون والمستحق من أطراف ذات صلة .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مخاطر العملة الأجنبية :

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الأجنبية والناجمة عن المعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الكويتي . ويمكن للشركة تخفيض خطر تعرضها لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية من خلال استخدامها لمشتقات الأدوات المالية . وتحرص الشركة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتقلب بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي .

يظهر البيان التالي حساسية التغير المحتمل المعقول في سعر صرف العملة بين العملات المختلفة والدينار الكويتي .

2007		
الزيادة / (النقص)	مقابل الدينار الكويتي	
الاثار على الربح		
6,988 ±	%5 ±	دولار امريكي
12,133 ±	%5 ±	درهم إماراتي
2006		
الزيادة / (النقص)	مقابل الدينار الكويتي	
الاثار على الربح		
28,920 ±	%5 ±	دولار امريكي

مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة تنتج عن عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . ولإدارة هذه المخاطر تقوم الشركة بتقييم المقدرة المالية لعملائها بشكل دوري ، وتستثمر في الاستثمارات الأخرى القابلة للتسييل السريع .

جدول الاستحقاق الخاص بالمطلوبات المالية:

2007			
المجموع	1 إلى 3 سنوات	3 إلى 12 شهر	
215,012	-	215,012	بنوك دائنة
579,962	-	579,962	مرابحات قصيرة الأجل
296,122	-	296,122	أوراق دفع قصيرة الأجل
844,245	-	844,245	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
317,280	-	317,280	المستحق إلى أطراف ذات صلة
134,871	134,871	-	مرابحات طويلة الأجل
2,387,492	134,871	2,252,621	المجموع

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2006		3 إلى 12 شهر	1 إلى 3 سنوات	المجموع
بنوك دائنة	157,546	-	157,546	157,546
مرايحات قصيرة الأجل	940,360	-	940,360	940,360
أوراق دفع قصيرة الأجل	683,674	-	683,674	683,674
أقساط قرض قصيرة الأجل	135,000	-	135,000	135,000
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	775,595	-	775,595	775,595
المستحق إلى أطراف ذات صلة	5,685	-	5,685	5,685
مرايحات طويلة الأجل	-	265,468	265,468	265,468
المجموع	2,697,860	265,468	265,468	2,963,328

مخاطر أسعار أدوات الملكية :

إن مخاطر أسعار أدوات الملكية هي مخاطر هبوط القيمة العادلة لأدوات الملكية كنتيجة لتغيرات مستوى مؤشرات أدوات الملكية وقيمة الأسهم بشكل منفرد . إن التعرض لمخاطر سعر أدوات الملكية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع ينشأ من المحفظة الاستثمارية للشركة .

يبين البيان التالي حساسية تغير معقول في مؤشرات الملكية كنتيجة لتغيرات في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، حيث لدى الشركة تعرض مؤثر كما في 31 ديسمبر 2007 :

2006		2007		مؤشرات السوق
التغير في سعر أدوات الملكية	الأثر على حقوق المساهمين	التغير في سعر أدوات الملكية	الأثر على حقوق المساهمين	سوق الكويت للأوراق المالية
+ 5%	+ 2,887	+ 5%	+ 50	

القيمة العادلة للأدوات المالية :

يتم تعريف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله بتبادل أداة مالية بين أطراف مطلعة وراغبة في عملية تجارية بحتة غير تلك المتعلقة بالبيع الجبري أو التصفية . ويتم الحصول على القيم العادلة من خلال أسعار السوق المعلنة وطرق التدفقات النقدية المخصومة وطرق أخرى تعتبر مناسبة . كما في 31 ديسمبر ، إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية ما عدا أنه لم يكن من الممكن قياس القيمة العادلة لبعض الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل موثوق كما هو مبين في الإيضاح رقم (7) .

28 - إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة عند إدارة مواردها المالية هو المحافظة على قدرتها على الاستمرار ، وذلك لتوفير عوائد لحاملي الأسهم ومنافع للمستخدمين الخارجيين ، وكذلك للمحافظة على هيكل مثالي للموارد المالية لتخفيض أعباء خدمة رأس المال وللمحافظة على أو لتعديل الهيكل المثالي للموارد المالية ، يمكن للشركة تنظيم مبالغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين ، تخفيض رأس المال المدفوع ، إصدار أسهم جديدة ، بيع بعض الموجودات لتخفيض الديون ، سداد القروض أو الحصول على قروض جديدة .

شركة منا القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لغرض إدارة مخاطر رأس المال يتكون إجمالي الموارد المالية مما يلي :

2006	2007	
157,546	215,012	بنوك دائنة
1,205,828	714,833	مراibحات قصيرة وطويلة الأجل
683,674	296,122	أوراق دفع قصيرة الأجل
135,000	-	قرض قصير الأجل
(22,033)	(441,175)	يخصم : نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,160,015	784,792	صافي الديون
3,727,773	4,244,197	حقوق المساهمين
5,887,788	5,028,989	إجمالي الموارد المالية

29 - الارتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة كما في 31 ديسمبر كما يلي :

2006	2007	
68,454	-	إعتمادات مستندية
632,291	690,987	خطابات ضمان
700,745	690,987	