

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل
والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
	١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	٢	الميزانية العمومية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧
ب	٣	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
ج	٤	بيان التغييرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
د	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
	٦ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

١٠١٢٩٠٠٦٠

السادة / المساهمين المحترمين

شركة مناسك

(شركة مساهمة عامة)

دبي

الإمارات العربية المتحدة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة مناسك (شركة مساهمة عامة) - دبي والمكونة من الميزانية العمومية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ؛ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاما بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من التحريفات المادية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييما لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييما عاما لعرض البيانات المالية.

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة مناسك (شركة مساهمة عامة) - دبي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

برأينا أيضا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة. وقد حصلنا على المعلومات والتفسيرات المطلوبة لهدف التدقيق، وفي حدود المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٩) لعام ١٩٨٤ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧



عن طلال أبوغزالة وشركاه الدولية

عصمت ناجي فهمي

مدقق حسابات مرخص رقم ٤٢٤

دبي في ٢٥ أبريل ٢٠٠٧

Group
Offices
Abu-Dhabi

Ajman

Al-Ain

Algiers

Amman

Ankara

Um Al Quwain

Beirut

Baghdad

Cairo

Casablanca

Damascus

Doha

Dubai

Aqaba

Gaza

Fujairah

Jebel Ali

Jeddah

Karachi

Khartoum

Khobar

Kuwait

Manama

Muscat

Nabius

New Delhi

RAK

Ramallah

Riyadh

Sana'a

Sharjah

Tripoli

Tehran

Tunis

Liaison
Offices

Edinburgh

Montreal

New York

Paris

Shanghai

مكاتب

المجموعة

أبوظبي

عجمان

العين

الجزائر

عمان

أنقرة

أم القيوين

بيروت

بغداد

القاهرة

الدار البيضاء

دمشق

الدوحة

دبي

العقبة

غزة

الفجيرة

علي

جدة

كراتشي

الخرطوم

الخير

الكويت

المنامة

مسقط

نابلس

نيودلهي

رأس الصيعة

رام الله

الرياض

صنعاء

الشارقة

طرابلس

تهران

تونس

مكاتب

التمثيل

أدنبرة

مونتريال

نيويورك

باريس

شنغهاي

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

بيان (أ)

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>		<u>الموجودات المتداولة :</u>
٤٢,١١٦	٥٩,٠٥٩	٤	نقد وبنوك
-	١٠,٢٧٥,٠٠٠		ودائع بنكية استثمارية
١٠,٦٩٠,٠٠٠	-	٥	إكتتاب في أسهم شركة الإتصالات المتكاملة
٤٢,٦٥٨	٣٥,٧١٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢	٢	٨	مخزون
١٠,٧٧٤,٧٧٦	١٠,٣٦٩,٧٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٤	٤	٩	ممتلكات ومعدات
١٠,٧٧٤,٧٨٠	١٠,٣٦٩,٧٨٣		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٣٢٧,٩٣٧	٣١٤,١٥٢	١٠	ذمم دائنة
١٢٣,٥٨٩	١٤١,٢٠٣	١١	مصاريف مستحقة، مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤٥١,٥٢٦	٤٥٥,٣٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٠٧٠	٢٢,٥٣٢	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٦,٥٩٦	٤٧٧,٨٨٧		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين :</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥	١٤	علاوة الإصدار
(٥٨٦,٤٦١)	(١,٠٠٢,٧٤٩)		(خسائر) متراكمة
١٠,٣٠٨,١٨٤	٩,٨٩١,٨٩٦	بيان ج	صافي حقوق المساهمين
١٠,٧٧٤,٧٨٠	١٠,٣٦٩,٧٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

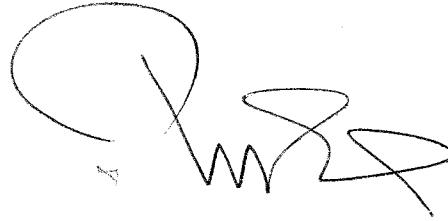
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل للسنة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

بيان (ب)

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>		
(٨١٠,٩٥٥)	(٩١٥,٠٠٥)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٦٨٠)	-		إستهلاك الممتلكات والمعدات
(٨١٢,٦٣٥)	(٩١٥,٠٠٥)		صافي (خسائر) العمليات
٢٢١,٢٤٣	٤٩٨,٧١٧	١٦	إيرادات أخرى
٤,٩٣١	-		صافي أرباح/(خسائر) رأسمالية
(٥٨٦,٤٦١)	(٤١٦,٢٨٨)	بيان ج	صافي (خسائر) السنة



رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مناميك
(شركة مساهمة عامة)

الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

(ج) بيان

الإجمالي	(الخسائر) المشتركة	علاوة الإصدار	رأس المال	
إرهم	إرهم	إرهم	إرهم	
٣٩٤,٦٤٥	(٤٩,٦٠٥,٣٥٥)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥
-	٤٩,٦٠٥,٣٥٥	-	(٤٩,٦٠٥,٣٥٥)	توزيع القيمة الإسمية للأسهم بإلغاء جزء من هذه القيمة بما يعادل الخسارة التي لحقت بالشركة
٣٧٩,١٦٩	-	-	٣٧٩,١٦٩	إصدار سندات دين قابلة للتحويل إلى أسهم لصالح مجموعة الفرودس النقدية (سعر التحويل: ١ سهم/ سند الدين)
١٠,١٢٠,٨٣١	-	-	١٠,١٢٠,٨٣١	المبالغ الإضافية/علاوة إصدار المحولة من قبل حامل سندات الدين في وقت التحويل لصالح مجموعة الفرودس النقدية
-	-	٨٩٤,٦٤٥	(٨٩٤,٦٤٥)	تحويل الزيادة في رأس المال إلى علاوة الإصدار
(٥٨٦,٤٦١)	(٥٨٦,٤٦١)	-	-	صافي (خسائر) سنة ٢٠٠٦ - بيان ب
١٠,٣٠٨,١٨٤	(٥٨٦,٤٦١)	٨٩٤,٦٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ - بيان أ
(٤١٦,٢٨٨)	(٤١٦,٢٨٨)	-	-	صافي (خسائر) سنة ٢٠٠٧ - بيان أ
٩,٨٩١,٨٩٦	(١,٠٠٢,٧٤٩)	٨٩٤,٦٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - بيان أ

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

بيان (د)

<u>٢٠٠٦</u> <u>درهم</u>	<u>٢٠٠٧</u> <u>درهم</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٥٨٦,٤٦١)	(٤١٦,٢٨٨)	صافي (خسائر) السنة
		<u>تعديلات لـ:-</u>
١,٦٨٠	-	إستهلاكات
١,١٨٠	٧,٤٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٩٣١)	(-)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥٨٨,٥٣٢)	(٤٠٨,٨٢٦)	(الخسائر) التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		<u>(الزيادة)/(النقص في الموجودات العاملة):</u>
١٧٢,٠٩٠	-	ذمم مدينة
٩,٧٨٥	٦,٩٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٦٢٢	-	مخزون
		<u>(الزيادة)/(النقص في المطلوبات العاملة):</u>
(٦٠١,٣١٩)	(١٣,٧٨٥)	ذمم دائنة
(١٧٤,٠٤٢)	١٧,٦١٤	مصاريف مستحقة، مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٩٧١,٣٩٦)	(٣٩٨,٠٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية - (أ)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(١٠,٦٩٠,٠٠٠)	١٠,٦٩٠,٠٠٠	إكتتاب في أسهم شركة الإتصالات المتكاملة
٤,٩٣١	-	عائد بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٦٨٥,٠٦٩)	١٠,٦٩٠,٠٠٠	صافي النقد المتحصل من/(المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية - (ب)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
١٠,٥٠٠,٠٠٠	-	سندات دين من مجموعة الفردوس الفندقية قابلة التحويل للأسهم
		مقابل ٤٩% من رأس مال الشركة المعاد هيكلته
١٠,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية - (ب)
(١,١٥٦,٤٦٥)	١٠,٢٩١,٩٤٣	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل - (أ)+(ب)+(ج)
١,١٩٨,٥٨١	٤٢,١١٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٢,١١٦	١٠,٣٣٤,٠٥٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ١٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مناسك
(شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية

١- الوضع القانوني والنشاط :

شركة مناسك هي شركة مساهمة عامة تمارس نشاطها بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٦ الصادر في سنة ١٩٩٨ وقد باشرت الشركة أعمالها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨.

مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني في إمارة دبي، وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية، حكومة دبي.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو تنظيم رحلات الحج والعمرة، تنظيم الرحلات السياحية وتنشيطها وبيع بطاقات السفر.

بلغ عدد المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ عدد ٦٨,٨٢١ مساهم (عدد ٧٠,٧٦٢ مساهم لسنة ٢٠٠٦).

٢- إعداد البيانات المالية :

تشتمل البيانات المالية المرفقة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة بكافة فروعها الموجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

أ- العرف المحاسبي :

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ب- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وأية خصومات أخرى، ويتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على تقدير الإدارة بعد دراسة تحليلية لكل ذمة بصورة إفرادية.

ج- المخزون :

- مخزون مواد الدعاية تم تقييمه بسعر التكلفة الفعلية.

- مخزون المواد الاستهلاكية تم تقييمه بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً.

د- إستهلاك الممتلكات والمعدات :

يتم إستهلاك الممتلكات والمعدات بإتباع طريقة القسط السنوي الثابت وذلك بنسب تكفي لإستهلاك تلك الموجودات خلال عمرها الإنتاجي المقدر، وذلك حسب النسب المئوية التالية :-

تحسينات مباني مستأجرة	:	٣٣,٣٣ - ٥٠%
أجهزة مكتبية وحاسب آلي	:	٣٣,٣٣%
أثاث وديكورات وتركيبات	:	٢٠%
السيارات	:	٣٣,٣٣%
موجودات ثابتة أخرى	:	٣٣,٣٣%

هـ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين حسب متطلبات القانون الإتحادي للعمل والعمال لدولة الإمارات العربية المتحدة.

و- الإعتراف بالإيرادات :

يتم إظهار المبيعات بالصافي بعد طرح العقود الملغاة والخصومات، يتم الإعتراف بالمبيعات على أساس مبدأ الإستحقاق وذلك عند القبض الفعلي للنقد أو إصدار الفواتير/عقود البيع الآجل للعملاء.

ز- المعاملات بالعملات الأجنبية :

تتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى درهم الإمارات العربية المتحدة بناء على أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوثها. الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى العملة المحلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية التحويل ضمن بيان الدخل عن السنة.

ح- الإنخفاض في قيمة الموجودات :-

يتم تقدير قيمة الموجودات في تاريخ البيانات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أدلة على إنخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود إنخفاض في قيمة الموجودات يتم تقدير القيمة الإستردادية لتلك الموجودات ويتم الإعراف بذلك الإنخفاض في بيان الدخل للسنة.

ط- النقد والنقد المعادل :

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية (بيان "د")، فإن "النقد المعادل" يتكون من إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي من الممكن تحويلها إلى نقد والتي لا تتعرض لخطر جوهري نتيجة للتغير في القيمة. يتمثل النقد في النقد بالصندوق وأرصدة البنوك.

٤- نقد وبنوك :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
١٦,٢٧٤	١٣,٤٧٥	نقد بالصندوق
٢٥,٨٤٢	٤٥,٥٨٤	حسابات جارية لدى بنوك محلية
<u>٤٢,١١٦</u>	<u>٥٩,٠٥٩</u>	المجموع - بيان أ

٥- إكتتاب في أسهم شركة الاتصالات المتكاملة :

(أ)
قامت الشركة بالإكتتاب في أسهم شركة الاتصالات المتكاملة بمبلغ ١٠,٦٩٠,٠٠٠ درهم بإسم الشيخ خالد بن زايد بن صقر آل نهيان وتم تخصيص ٩٩,٠٠٥ سهم. وقد قامت الشركة باسترداد مبلغ ١٠,١٤٤,٠٤٥ درهم في يوم ١١ أبريل ٢٠٠٦ وتم إيداع المبلغ في حساب الشركة لدى البنوك.

(ب) تم بيع الأسهم المخصصة للشركة والبالغة ٩٩,٠٠٥ سهماً كما في ٢٤ مايو ٢٠٠٦، حيث أن تكلفة هذه الأسهم تبلغ ٥٤٥,٩٥٥ درهم وتم تحقيق ربح بمبلغ ١١٤,٦٢٧ درهم (إيضاح ١٦).

٦- ذمم مدينة :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٢,٠٣٨,٩٣٠	٢,٠٣٨,٩٣٠
(٢,٠٣٨,٩٣٠)	(٢,٠٣٨,٩٣٠)
<u>-</u>	<u>-</u>

ذمم عملاء مدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الصافي

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٣٥,٤٨٩	٣٠,٢١٨
١,٦٦٨	-
٣١,٤٥٩	٣١,٤٥٨
(٢٥,٩٥٨)	(٢٥,٩٥٨)
<u>٤٢,٦٥٨</u>	<u>٣٥,٧١٨</u>

المصاريف المدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أرصدة مدينة أخرى
مخصص ذمم موظفين وأرصدة مدينة أخرى
الصافي - بيان أ

٨- المخزون :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٣٨,٢٤٤	٣٨,٢٤٤
١٧٢,٣٨٠	١٧٢,٣٨٠
(٢١٠,٦٢٢)	(٢١٠,٦٢٢)
<u>٢</u>	<u>٢</u>

مخزون مواد دعاية
مخزون المرشد الآلي
مخصص هبوط
المجموع - بيان أ

٩- الممتلكات والمعدات :

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم كما يلي :-

التكلفة	أجهزة مكتبية وحاسب آلي درهم	أثاث وديكورات وتركيبات درهم	سيارات درهم	الإجمالي درهم
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦	١١٥,٩٠٠	٧٨,٩١٥	٥,٥٠٠	٢٠٠,٣١٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧	١١٥,٩٠٠	٧٨,٩١٥	٥,٥٠٠	٢٠٠,٣١٥
<u>الإستهلاك المتراكم</u>				
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦	١١٥,٨٩٨	٧٨,٩١٤	٥,٤٩٩	٢٠٠,٣١١
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧	١١٥,٨٩٨	٧٨,٩١٤	٥,٤٩٩	٢٠٠,٣١١
<u>صافي القيمة الدفترية</u>				
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - بيان أ	٢	١	١	٤
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ - بيان أ	٢	١	-	٤

برأي الإدارة، لا يوجد أي إنخفاض في صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

١٠- ذمم دائنة :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
٣٢٧,٩٣٧	٣١٤,١٥٢	ذمم دائنة
<u>٣٢٧,٩٣٧</u>	<u>٣١٤,١٥٢</u>	المجموع - بيان أ

١١- مصاريف مستحقة، مخصصات وأرصدة دائنة أخرى :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
٢٠,٤١٤	٢٧,٨٣٣	المصاريف المستحقة
٧,٥٦٠	٧,٢٦٩	مخصص إجازات الموظفين
٧٥,٦٧٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مصاريف إجتماعات الجمعية العمومية
٩,٨٠٠	-	دفعات مقبوضة مقدماً
١٠,١٤٥	٦,١٠١	ذمم موظفين دائنة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢٣,٥٨٩</u>	<u>١٤١,٢٠٣</u>	المجموع - بيان أ

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين :

إن الحركة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة كالآتي :-

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
١٣,٨٩٠	١٥,٠٧٠	الرصيد في أول السنة
٦,٥٦٣	٧,٤٦٢	ما تم تحميله خلال السنة
(٥,٣٨٣)	-	تسديدات خلال السنة
<u>١٥,٠٧٠</u>	<u>٢٢,٥٣٢</u>	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ

١٣- رأس المال :

(أ) يتألف رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزع على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية درهم واحد للسهم الواحد وجميعها أسهم نقدية وتم تسديدها بالكامل.

(ب) تم تخفيض القيمة الإسمية للأسهم بإلغاء جزء من هذه القيمة بما يعادل الخسارة التي لحقت بالشركة حسب القيمة الفعلية ودمج أو إلغاء عدد من الأسهم لتصبح قيمة السهم الواحد لا تقل عن درهم واحد، وتقرر زيادة رأس مال الشركة إلى عشرة ملايين درهم وذلك حسب محضر إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين المؤرخ في ٣٠ مارس ٢٠٠٥ وتم تعديل النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة حسب القرار الوزاري رقم (١١١) لسنة ٢٠٠٦ بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠٦ الذي أقر إعادة هيكلة رأس مال الشركة.

(ج) تم توزيع رأس المال الجديد للشركة بعد تحويل سندات قرض مجموعة الفردوس الفندقية - المملكة العربية السعودية إلى أسهم بحيث تملك مجموعة الفردوس ٤٩% من رأس المال الجديد ٤,٩٠٠,٠٠٠ سهم و ٥١% للمساهمين القدامى ٥,١٠٠,٠٠٠ سهم حيث سيتم تحويل سندات قرض مجموعة الفردوس الفندقية - المملكة العربية السعودية حسب إتفاقية إصدار سندات قرض قابلة للتحويل إلى أسهم والمبرمة ما بين مجموعة الفردوس الفندقية وشركة مناسك المؤرخة في ٥ سبتمبر ٢٠٠٥ والمتمثلة في ٣٧٩,١٦٩ سهم محولة من سندات القرض بالإضافة إلى ٤,٥٢٠,٨٣١ سهم منحة.

(د) تم إصدار إخطارات تخصيص بملكية الأسهم الجديدة بعد عملية إعادة هيكلة رأسمال الشركة وتم إرسالها على عناوينهم بالبريد المسجل في ٢٠ مايو ٢٠٠٦.

(هـ) تم الحصول على موافقة من هيئة الأوراق والسلع بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٧ على زيادة رأسمال الشركة إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بعد أن يتم عرض الموضوع على الجمعية العمومية غير العادية للشركة مع مراعاة أحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ في شأن الشركات التجارية وتعديلاته وإستكمال الأهداف اللازمة مع الهيئة.

١٤- علاوة الإصدار :

تم تحويل الفرق ما بين رأس مال الشركة المعدل البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بعد إعادة الهيكلة وسندات القرض من مجموعة الفردوس الفندقية - المملكة العربية السعودية البالغة ١٠,٥٠٠,٠٠٠ درهم بالإضافة إلى الرصيد المتبقي في صافي حقوق الملكية للمساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ البالغة ٣٩٤,٦٤٥ درهم إلى حساب علاوة إصدار. بذلك يكون رصيد حساب علاوة الإصدار بعد تحويل هذه المبالغ إليه هو ٨٩٤,٦٤٥ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
درهم	درهم	
٢٤٢,٣١٤	١٧٩,٧٦٠	رواتب وملحقاتها
٩٤,٩٩٩	١٠٦,٦٦٦	إيجارات
٣٢,٧٣٥	٢٢,٩٣٧	إتصالات وبريد
١٩٨,٤١٣	٥٨٦,٩٧٢	مصاريف مكتبية وإدارية
٣,٤٥٣	٣,٩٩٥	مصاريف سفر وإنتقالات
٦٠	٣٢٠	مصاريف صيانة وإصلاح
١٧,٩٨٨	٩١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٣٧١	١٣,٤٣٧	أخرى
٢١٠,٦٢٢	-	مخصص هبوط أسعار بضاعة
٨١٠,٩٥٥	٩١٥,٠٠٥	المجموع - بيان ب

١٦- الإيرادات الأخرى :

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
درهم	درهم	
-	٣٧٨,٨٤١	أرباح ودائع بنكية
٢٢١,٢٤٣	٥,٢٤٩	إيرادات متنوعة
-	١١٤,٦٢٧	أرباح بيع أوراق مالية
٢٢١,٢٤٣	٤٩٨,٧١٧	المجموع - بيان ب

١٧- نقد ونقد معادل:

إن تفاصيل هذا البند على النحو التالي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
درهم	درهم	
٤٢,١١٦	٥٩,٠٥٩	نقد وبنوك
-	١٠,٢٧٥,٠٠٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل إستثمارية
٤٢,١١٦	١٠,٣٣٤,٠٥٩	المجموع - بيان د

١٨- المخاطر الائتمانية :

إن المخاطر الائتمانية التي قد تتعرض لها الشركة بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة نتيجة الاحتفاظ بأدوات مالية مسجلة وأخرى غير مسجلة على النحو التالي :-

أ) الأدوات المالية المسجلة :

تتمثل الأدوات المالية المسجلة في الميزانية العمومية والتي تعرض الشركة للمخاطر الائتمانية بشكل رئيسي من حسابات النقد لدى البنوك والذمم المدينة. تحتفظ الشركة بجميع حساباتها النقدية لدى البنوك العاملة وهي برأي إدارة الشركة تتمتع بمخاطر إئتمانية منخفضة ولديها ملائمة مناسبة من حيث قاعدة رأس المال. تم إيضاح الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى البنوك في إيضاح رقم (٤) حول البيانات المالية. تاريخياً لم تحقق الشركة خسائر من احتفاظها بأموالها النقدية لدى هذه البنوك.

إن قاعدة عملاء الشركة موزعة على عدد كبير من العملاء المتنوعين، تستند الشركة على إجراءات محددة لتقييم مخاطر الائتمان والتي تتضمن القيام بإجراء تقييم وتحليل إئتماني للجهات طالبة الائتمان وإعتماداً على المعايير الداخلية للشركة فيحق لها قبول أو رفض منح الائتمان للجهة الطالبة. وبشكل عام لا تطلب الشركة من عملائها تقديم ضمانات لتعزيز حسابات الذمم المدينة. إن الخسائر المحتملة من الائتمان التجاري مغطى بمخصص للديون المشكوك في تحصيلها والذي من وجهة نظر الإدارة يعتبر كافياً لمواجهة الخسائر المتوقعة التي قد تنشأ من جراء ذلك.

ب) الأدوات المالية غير المسجلة :

ضمن أنشطتها الإعتيادية، تدخل الشركة في عمليات مالية ينتج عنها أدوات مالية ذات مخاطر إئتمانية غير مسجلة بالميزانية العمومية. تشمل هذه الأدوات المالية غير المسجلة بشكل رئيسي على كفالات بنكية صادرة وتحمل درجات مختلفة من عناصر المخاطرة زيادة عن المبالغ المعترف بها في الميزانية العمومية المرفقة.

١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية :

إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها المسجلة نظراً لأنها ذات فترات إستحقاق قصيرة بما لا يؤثر

٢٠- الإلتزامات :

قامت الشركة بشراء مجموعة الفردوس الفندقية المحدودة - المملكة العربية السعودية بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وذلك حسب العقد الموقع ٤ يناير ٢٠٠٧ حيث أن إتمام عملية البيع من قبل مجموعة الفردوس الفندقية متوقفة على زيادة رأسمال شركة مناسك إلى ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كحد أدنى.

٢١- عام :

تم تقريب الأرقام الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.