

شركة حلويات الأغالبة القيروان
"سوبوكو"

تقارير مراقب الحسابات
السنة المالية 2014

محمود الزحاف
مراقب الحسابات
عضو بعمادة الخبراء المحاسبين بتونس

نهج بحيرة طوبا – ضفاف البحيرة - تونس
الهاتف : 71.962.166 – 71.962.514
الفاكس : 71.962.595

شركة حلويات الأغالبة
سوبوكوالتقرير العام لمراقب الحسابات
السنة المالية 2014

حضرات المساهمين،

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أوكلت إلينا من قبل الجلسة العامة العادية بتاريخ 28 جوان 2012، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة حلويات الأغالبة "سوبوكو" والمتمثلة في الموازنة، قائمة النتائج، جدول التدفقات النقدية وكذلك مذكرات حول البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وقد أفادت حسابات سنة 2014 عن البيانات التالية:

مجموع موازنة	44 553 205,719	دينار
رقم المعاملات	37 524 402,673	دينار
الربح المحقق	2 747 340,441	دينار

مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية. وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وضبط التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية على ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الجاري بها العمل. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للحصول على تأكيد مناسب ومعقول بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة ضبط إجراءات للحصول على أدلة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدتها إدارة الشركة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن المراجعة التي قمنا بها كافية ومناسبة ووفرت لنا أساساً معقولاً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

وعلى ضوء ما لدينا من بيانات واعتمادا على أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه بإمكاننا الإقرار بأن القوائم المالية لشركة حلويات الأغالبة "سوبوكو" الملحقة بتقريرنا، تعطي صورة واضحة و عادلة، في جميع جوانبها الهامة، عن نتائج عمليات سنة 2014 و للمركز المالي للشركة وتدقيقاتها النقدية عن السنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2014 وذلك طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما.

ملاحظات أخرى

و تجدر الإشارة انه بتاريخ 18 جانفي 2014، شب حريق بالمصنع اتي على مستودعات المخزونات تسبب في خسائر مادية و في توقف مؤقت للإنتاج.
وقد استأنفت الشركة نشاطها تدريجيا بداية من شهر فيفري 2014.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وقمنا كذلك بالفحوصات المحددة بالقانون والمعايير المهنية.

طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص تقرير مجلس الإدارة لحسابات الشركة لسنة 2014 و ليس لدينا ملاحظات خاصة تتعلق بالمعلومات التي تضمنها.

أيضا وطبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات اللازمة و ليس لدينا ملاحظات تتعلق بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل.

وفقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 117-94 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية المتعلق بضبط القوائم المالية ولم نلاحظ وجود شيء يدل أن نظام الرقابة الداخلية لمؤسستكم يحتوي على إخلالات جوهرية من شأنها ان تؤثر على رأينا في ما يخص القوائم المالية للشركة.

تونس في 12 ماي 2015

مراقب الحسابات

محمود الزحاف



شركة حلويات الأغالية
سوبوكوالتقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المالية 2014

حضرات المساهمين،

طبقا لمقتضيات الفصول 200 وما بعده من مجلة الشركات التجارية، فإننا نتشرف بتقديم الاتفاقيات والمعاملات الخاضعة للفصول المذكورة أعلاه.

مع العلم أنه ليس من مشمولاتنا البحث بصفة خاصة ومعقدة عن وجود اتفاقيات ومعاملات ممكنة ولكن إعلامكم، اعتمادا على المعلومات المدرجة إلينا أو المتحصل عليها عبر إجراءات التدقيق، بالخصائص والصيغ الأساسية التي تضمنتها، دون الحكم عن ضرورتها أو صحتها. وإنه يرجع إليكم تقدير الفائدة المنتظرة من إبرام هذه الاتفاقيات وإنجاز هذه المعاملات قصد المصادقة عليها.

I. الاتفاقيات و المعاملات المبرمة خلال السنة المالية 2014 :

سخرت شركة اللف المعدني الرفيع أحد الإطارات في المقر الاجتماعي للقيام ببعض الأعمال الإدارية لفائدة شركتكم، وقد بلغت فوترة سنة 2014 باعتبار الأداء على القيمة المضافة 11.302,426 دينار.

II. الاتفاقيات و المعاملات المصادق عليها في السنوات السابقة و التي تواصل العمل بها خلال سنة 2014 :

1. اقتنت شركة سوبوكو أسهم في شركة اللف المعدني الرفيع بمبلغ قدره 99.549,930 ديناراً.
2. تقديم تسبقة في حساب خاص للمساهمين للمجمع المركزي للبيوعات قدرها 12.500,000 دينار
3. إتفاقية بين شركة سوبوكو وشركة أجاك كونسيلتينغ التي تتكفل بالقيام بمهمة التدقيق الداخلي ومراقبة التصرف وقد بلغ مجموع هذه المصاريف 73.903,950 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.
4. عملية كراء مخزن من شركة افريقيا للصناعة والتصدير بمبلغ قدره 9.496,829 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة.
5. عملية كراء مخزن بجبل الجلود من الشركة التونسية لصناعة السميد بمبلغ قدره 12.106,800 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة. وقد بلغ نصيب شركتكم في الأعباء المشتركة 9.077,500 لسنة 2014 و السنوات السابقة.
6. إتفاقية بين المجمع المركزي للبيوعات وشركة سوبوكو تتعلق بتحمل قسط من مصاريف المقر الاجتماعي ومصاريف التسويق، التمثيل والتسيير على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 215.755,096 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.
7. علاقات شراء مع شركة اللف بالجنوب ومصنع اللف المعدني الرفيع و شركة ساتوب، مفصلة كالتالي:

الشركة	مبلغ الشراءات بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة
شركة اللف بالجنوب	301.677,365
مصنع اللف المعدني الرفيع	1.267.088,853
شركة ساتوب	546.628,430

8. فوترة كراء معدات تحميل للمجمع المركزي للبيوعات بمبلغ قدره 15.930,000 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

9. ضمانات على ممتلكات الشركة لفائدة البنوك مقابل الحصول على القروض.

10. اتفاقية بين شركة "جيديس" وشركة "سوبوكو" تتعلق بتحمل قسط من مصاريف التسويق والتمثيل على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 58.575,388 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

11. اتفاقية بين مؤسسات البشير خلف الله وشركاؤه وشركة سوبوكو تتعلق بكراء المقر الاجتماعي وبتحمل قسط من اعباء إدارة وتسيير مبنى المقر الاجتماعي بمبلغ قدره 22.683,800 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

III. الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين:

الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين و المشار اليهم بالفصل 200 II § 5 من مجلة الشركات التجارية مفصلة كالتالي:

1. إسناد جراية سنوية إلى السيد الرئيس المدير العام للشركة بمبلغ قدره 50.623,764 ديناراً خام لسنة 2014 مع التمتع بوسيلة نقل واستخلاص كل مصاريف التنقل والتمثيل بالداخل وبالخارج، ومصاريف استعمال الهاتف وغيرها من مصاريف القيام بمهام التسيير.

كما أننا أثناء تفحصنا لحسابات شركتكم للسنة المالية 2014 لم نلاحظ وجود اتفاقيات وعمليات أخرى تقع تحت طائلة الفصل 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 12 ماي 2015

مراقب الحسابات

محمود الزحاف

محمود الزحاف
خبير محاسب
EXPERT
COMPTABLE
Mahmoud ZAHAF

البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014
كما عرضت علينا من قبل شركتكم

<u>2013</u>	<u>2014</u>		الأصول
31-12-2013	31-12-2014		الأصول الغير الجارية
			الأصول الثابتة
311 349,970	379 874,970	1	الأصول غير المادية
-197 113,045	-229 221,126		تطرح الإستهلاكات
114 236,925	150 653,844		مجموع
37 824 041,656	40 180 013,770	2	الأصول الثابتة المادية
-24 125 308,986	-24 516 083,529		تطرح الإستهلاكات
13 698 732,670	15 663 930,241		مجموع
194 259,426	306 073,661	3	الأصول المالية
0,000	0,000		تطرح المدخرات
194 259,426	306 073,661		مجموع
14 007 229,021	16 120 657,746		مجموع الأصول الثابتة
52 082,334	0,000	4	أصول غير جارية أخرى
14 059 311,355	16 120 657,746		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
17 122 190,867	11 703 880,937	5	المخزونات
-287 109,504	0,000		تطرح المدخرات
16 835 081,363	11 703 880,937		
7 363 507,437	11 909 040,994	6	الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
-323 226,383	-332 590,921		تطرح المدخرات
7 040 281,054	11 576 450,073		مجموع
1 377 488,063	2 612 488,667	7	أصول جارية أخرى
0,000	0,000		توظيفات و أصول مالية أخرى
5 518 021,302	2 539 728,296	8	السيولة و ما يعادل السيولة
30 770 871,782	28 432 547,973		مجموع الأصول الجارية
44 830 183,137	44 553 205,719		مجموع الأصول

<u>2013</u>	<u>2014</u>		الأموال الذاتية و الخصوم
31-12-2013	31-12-2014		
			الأموال الذاتية
13 000 000,000	13 000 000,000		رأس المال الإجتماعي
3 739 887,840	3 919 177,840		الإحتياجات
77 244,801	0,000		الأموال الذاتية الأخرى
8 976,042	6 501,985		لنتائج المؤجلة
16 826 108,683	16 925 679,825		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
176 815,943	2 747 340,441		نتيجة السنة المحاسبة
	1 700 000,000		من ضمنها حساب خاص بالإستثمار
17 002 924,626	19 673 020,266	9	مجموع الأموال قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم الغير الجارية
5 751 526,794	6 263 841,688	10	القروض البنكية متوسطة المدى
0,000	0,000		*****
5 751 526,794	6 263 841,688		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
3 934 414,734	3 113 660,061	11	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
905 358,218	1 131 291,205	12	لخصوم الجارية الأخرى
17 235 958,765	14 371 392,499	13	التسهيلات البنكية و غيرها من الخصوم المالية
22 075 731,717	18 616 343,765		مجموع الخصوم الجارية
27 827 258,511	24 880 185,453		مجموع الخصوم
44 830 183,137	44 553 205,719		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج
(بالدينار)

<u>2013</u>	<u>2014</u>		إيرادات الإستغلال
31-12-2013	31-12-2014		
37 035 772,371	37 524 402,673	1	مداخيل
271 874,695	648 628,863	2	إيرادات الإستغلال الأخرى
37 307 647,066	38 173 031,536		مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الإستغلال
			تغيير مخزونات المنتوجات التامة الصنع
-1 108 977,223	-1 546 296,651		و المنتوجات في طور الصنع (+ أو -)
31 055 946,218	30 030 410,096	3	مشتريات السلع المستهلكة
1 489 690,176	1 467 413,169	4	أعباء الأعوان
1 455 533,358	1 631 718,376	5	مخصّصات الإستهلاكات و المدخّرات
2 696 342,626	2 805 522,646	6	أعباء الإستغلال الأخرى
35 588 535,155	34 388 767,636		مجموع أعباء الإستغلال
1 719 111,911	3 784 263,900		نتيجة الإستغلال
-1 724 204,477	-1 335 217,542	7	أعباء مالية صافية
0,000	0,000		إيرادات التّوضيفات
332 271,787	364 636,742		الأرباح العادية الأخرى
-118 455,428	-21 352,059		الخسائر العادية الأخرى
208 723,793	2 792 331,041		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
31 907,850	44 990,600		الأداء على الأرباح
176 815,943	2 747 340,441		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
	1 700 000,000		حساب خاص بالاستثمار

سوبوكو

جدول التدفقات النقدية

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2014

2013 2013/12/31	2014 2014/12/31	إيضاحات
176 815,943	2 747 340,441	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال النتيجة الصافية
1 455 533,358	1 628 685,587	تسويات بالنسبة ل: • الاستهلاك و المدخرات
-46 729,666	-21 304,801	• حصص منح الاستثمار • تغيرات :
-4 492 120,549	5 418 309,930	1 - المخزونات
-2 166 378,708	-4 545 533,557	2 - المستحقات
-166 605,544	-1 252 240,604	3 - أصول أخرى
394 061,362	-820 754,673	4 - المزددين و ديون أخرى
-702 323,501	225 932,987	5 - الخصوم الجارية الأخرى
0,000	-416 179,608	6 - إستردادات على الإستهلاكات والمدخرات
0,000	475 397,665	-تغيرات أخرى
0,000	-7 000,000	• زائد أو فائض قيمة التفويت
-5 547 747,305	3 432 653,367	<u>التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال</u>
-2 930 850,878	-3 953 880,766	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
0,000	7 000,000	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
-108 133,926	-111 814,235	المقايض المتأتية من التفويت في أصول غير مادية
0,000	0,000	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
-3 038 984,804	-4 058 695,001	المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
		<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستثمار</u>
5 000 000,000	0,000	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
0,000	0,000	مقايض إثر إصدار أسهم
0,000	0,000	حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
12 179 872,041	3 400 000,000	مقايض دعم الدولة
-2 308 214,414	-5 963 998,059	مقايض متأتية من القروض
14 871 657,627	-2 563 998,059	سداد القروض
		<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</u>
0,000	0,000	انعكاسات تقلبات اسعار الصرف على السيولة و ما يعادل السيولة
6 284 925,518	-3 190 039,693	<u>تغير الخزينة</u>
-1 773 459,498	4 511 466,020	7 الخزينة في بداية السنة المحاسبية
4 511 466,020	1 321 426,327	8 الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

مذكرات حول البيانات المالية لسنة 2014

I. تأسيس

لقد تأسست شركة الأغلبية للمشروبات و الحلويات "سوبوكو" في شكل شركة خفية الإسم، رأس مالها الحالي قدره 13.000.000 ديناراً وهي تسير وفقاً لأحكام المجلة التجارية التونسية و قانونها الأساسي. بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 22 جوان 2001 تقرر تغيير اسم الشركة ليصبح شركة حلويات الأغلبية "سوبوكو". إن غرض المؤسسة يتمثل أساساً في صناعة جميع أنواع الحلويات و الشامية.

II. الزيادات في السنوات الأخيرة في رأس المال

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 19 جوان 2008 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.000.000 ديناراً إلى 7.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 25 جوان 2009 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.500.000 ديناراً إلى 8.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 26 جوان 2010 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 8.000.000 ديناراً إلى 9.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 1.000.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 23 جوان 2011 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 ديناراً إلى 9.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 28 جوان 2012 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.500.000 ديناراً إلى 10.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 28 جوان 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.000.000 ديناراً إلى 10.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 20 نوفمبر 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.500.000 ديناراً إلى 13.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 2.500.000 ديناراً حررت بإنشاء و اصدار خمسمائة الف (500.000) سهماً اسمياً قيمة السهم الواحد 5 دنانير مع منحة اصدار بقيمة 5 دنانير للسهم الواحد اي ما يقابل 10 دنانير كقيمة اصدار للسهم الواحد.

III. المبادئ المحاسبية المعتمدة

لقد أعدت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقا لمقتضيات الفرضيات الأساسية والإتفاقيات المحاسبية المقننة في نظام المحاسبي للمؤسسات التونسية و ذلك حسب قانون عدد 112/96 الصادر في 30 ديسمبر 1996.

IV. الإمتثال للمعايير المحاسبية التونسية

القوائم المالية مضبوطة بالدينار التونسي و تم إعدادها طبقا للاتفاقيات، المبادئ والطرق المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي للمحاسبة و المعايير المحاسبية التونسية الجاري بها العمل.

V. أساس القياس

1. الأصول المادية

الأصول المادية المقنتية من قبل الشركة مقيدة بتكلفة الشراء و يتم استهلاكها حسب النسب التالية (مدة الإستعمال) :

5%	- البناءات
5%	- بناءات البئر
6,67% و 10%	- معدات وآلات الإستغلال
20%	- معدات النقل
6,67%	- التهيئة والأثاث والتجهيز
10%	- أثاث ومعدات المكتب

لقد تمت طريقة احتساب الاستهلاكات حسب نظام الاستهلاك القار. في سنة 2013 تم التمديد في مدة الإستهلاك لمعدات وآلات الإستغلال من 10 سنوات إلى 15 سنة وذلك بالرجوع الى تقدير التقنيين بالمؤسسة والذي يقترب من الإستهلاك الحقيقي للمعدات.

2. الأصول المالية

يتم تقييد الأصول المالية بالتكلفة التاريخية. عند ختم السنة المالية، يتم تقديرها حسب قيمة الاستعمال. القيمة الناقصة بالمقارنة مع القيمة الأصلية يتم تخصيص مدخرات بشأنها.

3. المخزونات

يتم تقييم مخزونات المواد الاولية، المستهلكة واللف على معدل تكلفة الشراء. اما بالنسبة للمواد الاولية الاساسية كالجلجلان، الغليكويز و الفواكه الجافة فقد تم تقييمها حسب تكلفتها الفردية بالرجوع الى رقم الدفعة (Lot) المتبقية في اخر السنة. بالنسبة للمنتوجات التامة الصنع وقع تقييمها حسب سعر تقديري لتكلفة الإنتاج يعتمد على سعر البيع منقوصا من هامش ربح يحتسب في اخر السنة (10% بالنسبة للشامية و 12% بالنسبة للحلوى).

VI. الأحداث البارزة للسنة المحاسبية

يوم 18 جانفي 2014 شب حريق بالمصنع اتى على مستودعات المخزونات، تسبب في خسائر مادية و في وقف مؤقت للإنتاج. و قد استأنفت الشركة نشاطها تدريجيا بداية من شهر فيفري 2014.

VII. مذكرات حول الموازنة

1. الاصول غير المادية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
103 551,400	119 101,400	استثمارات في البحث والتطوير
23 195,600	51 195,600	المساعدة التقنية
4 720,600	4 720,600	موقع واب
179 882,370	204 857,370	برامج إعلامية
311 349,970	379 874,970	المجموع
-197 113,045	-229 221,126	الاستهلاكات
114 236,925	150 653,844	المجموع

2. الاصول المادية

إن جدول المجمدات المقدم فيما يلي يبين لكم حسب نوعية الأصول الثابتة المادية وغير المادية:

- القيمة الأصلية
- التغييرات الحاصلة في السنة
- الاستهلاكات المتراكمة
- القيمة الصافية

جدول الأصول و الإستهلاكات بتاريخ 31 ديسمبر 2014

البيانات	القيمة الأصلية				القيمة الصافية				
	في 2013/12/31	الشراءات	التعديلات	في 2014/12/31	السابقة	للسنة 2014	التعديلات	الجملة	في 2014/12/31
برامج إعلامية	179 882,370	24 975,000	0,000	204 857,370	77 645,445	27 933,036	0,000	105 578,481	99 278,889
استثمارات في البحث و التطوير	103 551,400	15 550,000	0,000	119 101,400	91 551,400	4 175,045	0,000	95 726,445	23 374,955
استثمارات "IMMT HACCP"	23 195,600	28 000,000	0,000	51 195,600	23 195,600	0,000	0,000	23 195,600	28 000,000
موقع ويب "SITE WEB"	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	0,000
أصول غير مادية	311 349,970	68 525,000	0,000	379 874,970	197 113,045	32 108,081	0,000	229 221,126	150 653,844
الأراضي	558 592,492	0,000	0,000	558 592,492	0,000	0,000	0,000	0,000	558 592,492
بنايات المصنع الجديد	744 451,642	1 604 524,021	117 884,000	2 231 091,663	121 844,441	80 190,127	65 130,910	136 903,658	2 094 188,005
بنايات القديمة	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	0,000
بنايات البئر	86 135,352	0,000	0,000	86 135,352	80 873,032	794,595	0,000	81 667,627	4 467,725
بنايات المبني الصحي	441 202,448	0,000	0,000	441 202,448	393 349,275	22 060,123	0,000	415 409,398	25 793,050
تجهيزات و تهيئة البنايات	1 459 397,868	116 827,442	75 852,762	1 500 372,548	1 132 502,570	88 948,203	73 505,218	1 147 945,555	352 426,993
هندسة مدنية	3 000 079,588	0,000	567 478,519	2 432 601,069	1 564 181,049	57 835,391	265 179,889	1 356 836,551	1 075 764,518
تجهيزات صناعية	143 466,678	232 400,000	0,000	375 866,678	76 281,487	10 750,954	0,000	87 032,441	288 834,237
معدات و أثاث المكتب	111 348,185	16 769,537	3 946,753	124 170,969	102 622,781	4 224,205	3 009,709	103 837,277	20 333,692
معدات الإعلامية	188 863,419	21 827,600	30 074,600	180 616,419	140 288,255	14 276,465	16 611,596	137 953,124	42 663,295
تجهيزات فنية	243 077,138	4 265,850	0,000	247 342,988	236 229,023	1 765,426	0,000	237 994,449	9 348,539
مرافق و تجهيزات مختلفة	104 140,989	702,224	0,000	104 843,213	6 569,890	10 484,325	0,000	17 054,215	87 788,998
تجهيزات و تهيئة المعدات	1 458 918,333	5 003,918	155 470,601	1 308 451,650	1 117 538,872	34 453,693	137 556,144	1 014 436,421	294 015,229
تجهيزات للمخبر	110 966,308	21 944,748	0,000	132 911,056	89 546,638	4 865,706	0,000	94 412,344	38 498,712
معدات الإستغلال	277 104,451	219 614,924	26 534,994	470 184,381	196 330,508	5 583,925	8 012,394	193 902,039	276 282,342
معدات صناعية	873 307,533	63 255,210	2 323,405	934 239,338	99 713,625	59 444,022	162,598	158 995,049	775 244,289
معدات و آلات الحلوى	7 721 545,548	683 357,580	0,000	8 404 903,128	4 174 019,507	404 771,975	0,000	4 578 791,482	3 826 111,646
معدات و آلات الشامية	6 939 671,166	671 156,919	0,000	7 610 828,085	5 388 370,434	147 160,392	0,000	5 535 530,826	2 075 297,259
معدات و آلات اللف	5 689 183,438	25 582,928	0,000	5 714 766,366	3 418 605,586	255 006,491	0,000	3 673 612,077	2 041 154,289
معدات و آلات التنقية	422 937,455	0,000	0,000	422 937,455	351 593,791	5 489,288	0,000	357 083,079	65 854,376
معدات معمل الحلوى	1 077 887,610	176 131,308	0,000	1 254 018,918	716 226,852	31 048,515	0,000	747 275,367	506 743,551
معدات و الات المصنع	2 643 301,086	78 861,660	2 138,500	2 720 024,246	2 123 466,731	46 210,120	1 343,862	2 168 332,989	551 691,257
معدات للتنقل	888 124,301	40 000,000	26 500,000	901 624,301	774 831,524	84 196,549	26 500,000	832 528,073	69 096,228
معدات لنقل أشخاص	528 410,485	76 803,000	35 500,000	569 713,485	314 260,194	65 970,313	35 500,000	344 730,507	224 982,978
آلات صناعية	81 671,582	47 568,000	0,000	129 239,582	61 376,882	6 892,971	0,000	68 269,853	60 969,729
قطع غيار خاصة	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	0,000
تجهيز محطة تطهير المياه	603 563,518	0,000	603 563,518	0,000	419 136,911	2 336,756	421 473,667	0,000	0,000
تسييفات لمزودي الاصول المادية	401 143,915	297 786,812	401 143,915	297 786,812	0,000	0,000	0,000	0,000	297 786,812
أصول مادية	37 824 041,656	4 404 383,681	2 048 411,567	40 180 013,770	24 125 308,986	1 444 760,530	1 053 985,987	24 516 083,529	15 663 930,241
أعباء مؤجلة	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	104 164,666	52 082,334	0,000	156 247,000	0,000
أصول غير جارية أخرى	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	104 164,666	52 082,334	0,000	156 247,000	0,000
مجموع الاصول الثابتة	38 291 638,626	4 472 908,681	2 048 411,567	40 716 135,740	24 426 586,697	1 528 950,945	1 053 985,987	24 901 551,655	15 814 584,085

3. الأصول المالية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
176 760,176	286 310,106	المساهمات
10 568,000	8 625,000	ودائع وكفالات
6 931,250	11 138,555	قروض للعملة
194 259,426	306 073,661	المجموع
0,000	0,000	المدخرات
194 259,426	306 073,661	المجموع

4. أصول غير جارية أخرى

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
52 082,334	0,000	الأعباء المؤجلة
52 082,334	0,000	المجموع

5. المخزونات

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
5 912 637,019	3 476 006,155	مواد أولية ومستهلكة
3 725 112,826	2 598 488,012	أوعية ووسائل لف
6 636 621,334	4 764 937,178	منتجات تامة الصنع
847 819,688	864 449,592	قطع غيار
17 122 190,867	11 703 880,937	المجموع
-287 109,504	0,000	المدخرات
16 835 081,363	11 703 880,937	المجموع

6. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
4 535 043,773	9 383 304,857	حرفاء عاديون
17 316,212	43 330,000	حرفاء سندات مستحقة
187 016,891	261 152,209	حرفاء صكوك وسندات غير مسددة
351 838,452	257 935,559	حرفاء مشكوك فيهم ومتنازع ضدهم
2 272 292,109	1 963 318,369	أوراق مالية للتحويل
7 363 507,437	11 909 040,994	المجموع
-323 226,383	-332 590,921	لمدخرات
7 040 281,054	11 576 450,073	المجموع

7. أصول جارية أخرى

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
276 514,095	635 351,264	مزودون تسبقات وأقساط
-38 700,000	0,000	المدخرات علي مزودون تسبقات وأقساط
0,000	709 235,489	أداء على القيمة المضافة
681 051,166	868 959,948	الدولة، خصم من المورد
219 816,632	291 815,236	الدولة، فائض الضريبة على الشركات
77 698,000	48 465,000	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
55 940,000	0,000	منح للتحويل
82 826,101	24 553,837	عائدات للتحويل
6 342,069	18 107,893	أعباء مسجلة مسبقا
1 377 488,063	2 612 488,667	المجموع

8. السيولة وما يعادل السيولة

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
417 833,512	-	التجاري بنك
7 994,961	3 172,467	الشركة التونسية للبنك / تونس
-	37 289,252	الشركة التونسية للبنك "دولار"
72 248,289	2 465 594,020	البنك التونسي / تونس
5 000 000,000	0,000	البنك التونسي (عملية ترفيع في رأس المال)
796,107	763,476	المؤسسة العربية المصرفية
8 865,451	22 467,557	الشركة التونسية للبنك / صفاقس
545,408	2 255,744	خزانة المداخل
9 737,574	8 185,780	خزانة المقر الاجتماعي
5 518 021,302	2 539 728,296	المجموع

9. الأموال الذاتية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
13 000 000,000	13 000 000,000	رأس المال
534 050,477	543 340,477	احتياطات قانونية
3 205 837,363	3 375 837,363	احتياطات ومنحة إصدار
77 244,801	0,000	أموال ذاتية أخرى
8 976,042	6 501,985	الأرباح المؤجلة
176 815,943	2 747 340,441	ربح السنة المحاسبية
17 002 924,626	19 673 020,266	المجموع
0,068	1,057	نصيب السهم في الأرباح

وعلا بالفصل 19 من قانون المالية لسنة 2014 عملية توزيع الأرباح من الأموال الذاتية التي تتضمنها موازنة الشركة في 31 ديسمبر 2013 والبالغة 3.925.679,825 غير خاضعة للخصم من المورد.

10. القروض

المجموع في 2014/12/31	تحويل الاقساط الآجلة	قروض جديدة	المجموع في 2013/12/31	القروض
0,000	50 000,000		50 000,000	البنك التونسي
0,000	250 000,000		250 000,000	البنك التونسي
3 000		3 000		البنك التونسي
000,000		000,000		
163 841,688	81 921,332		245 763,020	التجاري بنك
276 000,000	184 000,000		460 000,000	الشركة التونسية للبنك
324 000,000	216 000,000		540 000,000	الشركة التونسية للبنك
0,000	1 205		1 205	الشركة التونسية للبنك
	763,774		763,774	
2 500	500 000,000		3 000	الشركة التونسية للبنك
000,000			000,000	
6 263	2 487	3 000	5 751	المجموع
841,688	685,106	000,000	526,794	

وضمامنا لخلاص القروض أصلا وفائدة، أعطت الشركة رهونا على ممتلكاتها لفائدة البنوك.

11. المزودون والحسابات المتصلة بهم

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
2 460 833,715	1 882 459,071	مزودو استغلال
1 440 270,695	1 202 736,998	مزودون-أوراق للدفع
33 310,324	28 463,992	خصومات ضمان الموردين
3 934 414,734	3 113 660,061	المجموع

12. الخصوم الجارية الأخرى

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
140 154,328	163 014,983	حرفاء تسبقات وأقساط
712,197	88 095,124	الأعوان، أجور مستحقة
31 088,201	47 360,012	الدولة اداءت وضرائب
36 085,504	0,000	الاداء على القيمة المضافة
31 907,850	44 990,600	الضريبة على الأرباح
0,000	1 608,850	الدائنين الآخرين
17 076,300	17 076,300	شركاء، قسط في الأرباح
442 275,842	508 750,963	دائنون متنوعون
99 157,655	98 662,402	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
106 900,341	161 731,971	أعباء للدفع
905 358,218	1 131 291,205	المجموع

13. المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
3 589 617,832	2 487 685,106	قروض آجلة أقل من سنة
3 250 000,000	3 650 000,000	اعتماد لتعبئة بنكية (تمويل المخزون)
9 099 798,828	6 834 319,077	تعبئة ديون من الخارج
592 088,407	13 820,183	حسابات بنكية (البنك التونسي)
207 942,312	409 032,537	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
-	196 541,454	حسابات بنكية التجاري بنك
206 524,563	598 907,795	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
289 986,823	181 086,347	قروض مطلوبة وغير مستخلصة
17 235 958,765	14 371 392,499	المجموع

IX. إيضاحات حول قائمة النتائج

1. مداخيل

2013/12/31	2014/12/31	
29 540 792,836	28 116 145,326	بيوعات محلية
7 852 397,429	9 690 853,256	بيوعات تصدير
-357 417,894	-282 595,909	تنزيلات وتخفيضات منحها المؤسسة
37 035 772,371	37 524 402,673	المجموع

2. إيرادات الاستغلال الأخرى

2013/12/31	2014/12/31	
46 729,666	21 304,801	منح الاستثمار المدرجة على نتائج السنوات المالية
12 236,817	6 322,000	منح الإستغلال
13 500,000	201 789,665	إيرادات الأنشطة الملحقة
199 408,212	419 212,397	استردادات على مدخرات الحرفاء
271 874,695	648 628,863	المجموع

3. مشتريات التموينات والسلع المستهلكة

2013/12/31	2014/12/31	
-3 383 143,326	-2 084 817,504	تغير مخزونات المواد الأولية والتموينات الأخرى
26 930 153,659	24 200 163,927	مشتريات مواد أولية
6 459 138,511	6 714 773,725	مشتريات مواد قابلة للاستهلاك
1 049 797,374	1 200 289,948	شراءات أخرى
31 055 946,218	30 030 410,096	المجموع

4. أعباء الأعبان

2013/12/31	2014/12/31	
1 257 602,760	1 243 786,317	أجور وملحقات الاجور
232 087,416	223 626,852	أعباء اجتماعية قانونية
1 489 690,176	1 467 413,169	المجموع

5. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

2013/12/31	2014/12/31	
1 403 451,025	1 476 868,611	مخصصات الإستهلاكات الاصول المادية
0,000	102 767,431	مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم
52 082,333	52 082,334	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
1 455 533,358	1 631 718,376	المجموع

6. أعباء الاستغلال الأخرى

2013/12/31	2014/12/31	
38 308,160	55 248,160	اعباء كراء وملكية مشتركة
332 462,131	374 738,143	صيانة واصلاحات
81 682,494	88 003,907	اقساط التأمين
580 285,672	445 052,134	اعباء اليد العاملة الخارجية
82 872,521	112 531,669	خدمات خارجية اخرى
112 097,485	207 442,091	مرتببات الوطاء وأتعاب
7 718,321	9 377,331	هيات
562 016,753	615 988,756	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
309 914,024	275 747,484	نقل مختلف
288 771,248	258 381,908	مصاريق تسويق
65 508,030	66 478,986	مهمات واستقبال
26 987,086	14 169,245	نفقات الاتصال
19 267,000	9 840,000	أعباء مختلفة عادية
80 065,794	66 225,691	عمولات بنكية
108 385,907	206 297,141	ضرائب وأداءات و دفعوات مماثلة
2 696 342,626	2 805 522,646	المجموع

7. أعباء مالية صافية

2013/12/31	2014/12/31	
257 043,571	443 781,189	فوائد القروض
281 246,066	285 875,307	فوائد القروض بالعملة الصعبة
236 511,552	162 868,534	فوائد حساب البنك
131 142,570	166 563,424	فوائد تمويل المخزون
36 377,120	0,000	فوائد الحساب الجارى للشركاء
16 840,500	0,000	عمولات ونفقات على اصدار القروض
72 028,789	82 607,721	خصومات ممنوحة / البنوك

خطايا	16 702,010	15 499,500
خسائر الصرف	981 106,145	724 940,234
مرابيح الصرف	-360 224,288	-47 425,425
تحويل مصاريف	-444 062,500	0,000
المجموع	1 335 217,542	1 724 204,477

X. إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

1. الاستهلاك والمدخرات

2014/12/31	
1 576 603,253	مخصصات الاستهلاكات الاصول المادية
52 082,334	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
1 628 685,587	المجموع

2. المخزونات

التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
2 436 630,864	3 476 006,155	5 912 637,019	مواد أولية و مستهلكة
1 126 624,814	2 598 488,012	3 725 112,826	أوعية و وسائل لف
1 871 684,156	4 764 937,178	6 636 621,334	منتجات تامة الصنع
-16 629,904	864 449,592	847 819,688	قطع غيار
5 418 309,930	11 703 880,937	17 122 190,867	المجموع

3. المستحقات

التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
-4 848 261,084	9 383 304,857	4 535 043,773	حرفاء عاديين
-26 013,788	43 330,000	17 316,212	حرفاء سندات مستحقة
-74 135,318	261 152,209	187 016,891	حرفاء صكوك و سندات غير مسددة
93 902,893	257 935,559	351 838,452	حرفاء مشكوك فيهم و متنازع ضدهم
308 973,740	1 963 318,369	2 272 292,109	أوراق مالية للتحويل
-4 545 533,557	11 909 040,994	7 363 507,437	المجموع

4. أصول أخرى

التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
-358 837,169	635 351,264	276 514,095	مزدون تسبقات وأقساط
-709 235,489	709 235,489	0,000	أداء على القيمة المضافة
-187 908,782	868 959,948	681 051,166	الدولة، خصم من المورد
-71 998,604	291 815,236	219 816,632	الدولة، فائض الضريبة علي الشركات
29 233,000	48 465,000	77 698,000	حسابات أخرى دائنة أو مدينة

0,000	16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
58 272,264	24 553,837	82 826,101	عائدات للتحويل
-11 765,824	18 107,893	6 342,069	أعباء مسجلة مسبقا
-1 252 240,604	2 612 488,667	1 360 248,063	المجموع

5. المزودين و ديون أخرى

التغيير	الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
-578 374,644	2 460 833,715	1 882 459,071	مزودو استغلال
-237 533,697	1 440 270,695	1 202 736,998	مزودون-أوراق للدفع
-4 846,332	33 310,324	28 463,992	خصومات ضمان الموردين
-820 754,673	3 934 414,734	3 113 660,061	المجموع

6. الخصوم الجارية الأخرى

التغيير	الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
22 860,655	140 154,328	163 014,983	حرفاء تسبقات وأقساط
87 382,927	712,197	88 095,124	الأعوان، أجور مستحقة
16 271,811	31 088,201	47 360,012	الدولة اداءت و ضرائب
-36 085,504	36 085,504	0,000	الاداء على القيمة المضافة
13 082,750	31 907,850	44 990,600	الضريبة على الأرباح
1 608,850	0,000	1 608,850	الدائنين الآخرين
0,000	17 076,300	17 076,300	شركاء، قسط في الأرباح
66 475,121	442 275,842	508 750,963	دائنون متنوعون
-495,253	99 157,655	98 662,402	الصندوق القومي للضمان الإجتماعي
54 831,630	106 900,341	161 731,971	أعباء للدفع
225 932,987	905 358,218	1 131 291,205	المجموع

7. الخزينة في بداية السنة المحاسبية

الباقى في 2013/12/31	
-207 942,312	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
-592 088,407	حسابات بنكية (البنك التونسي)
-206 524,563	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
417 833,512	التجاري بنك
7 994,961	الشركة التونسية للبنك / تونس
72 248,289	البنك التونسي / تونس
5 000 000,000	البنك التونسي
796,107	المؤسسة العربية المصرفية
8 865,451	الشركة التونسية للبنك / صفاقس
545,408	خزانة المداخل
9 737,574	خزانة المقر الاجتماعي
4 511 466,020	مجموع

8. الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الباقى في	
2014/12/31	
-409 032,537	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
-13 820,183	حسابات بنكية (البنك التونسي)
-196 541,454	حسابات بنكية التجاري بنك
-598 907,795	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
37 289,252	الشركة التونسية للبنك "دولار"
3 172,467	الشركة التونسية للبنك
2 465 594,020	البنك التونسي
763,476	المؤسسة العربية المصرفية
22 467,557	الشركة التونسية للبنك / صفاقس
10 441,524	الخزانة
1 321 426,327	مجموع