

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل

مقرّها الاجتماعي : شارع سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2019/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 11 نوفمبر 2021. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات محمد جبير.

الموازنة

في 31 ديسمبر 2019

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأصول
2018	2019		
		I	<u>الأصول غير الجارية</u> <u>الأصول الثابتة</u>
478 351	498 318	1-I	الأصول غير المادية (-) الإستهلاكات
-226 541	-324 851		
251 810	173 467		
161 478 587	167 629 887	2-I	الأصول الثابتة المادية (-) الإستهلاكات
-106 053 315	-118 973 271		
55 425 272	48 656 616		
262 294	262 294	3-I	الأصول المالية (-) المدخرات
-228 413	-227 005		
33 881	35 289		
55 710 964	48 865 372		مجموع الأصول الثابتة
0	0		أصول غير جارية أخرى
55 710 964	48 865 372		مجموع الأصول غير الجارية
		II	<u>الأصول الجارية</u>
3 524 993	3 114 495	1-II	المخزونات (-) مدخرات
-397 668	-695 213		
3 127 324	2 419 282		
19 481 892	22 206 660	2-II	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم (-) مدخرات
-15 910 520	-19 748 846		
3 571 372	2 457 814		
14 047 681	17 980 870	3-II	أصول جارية أخرى (-) مدخرات
-34 019	-100 490		
14 013 662	17 880 380		
13 224	19 965	4-II	توظيفات و أصول مالية أخرى
684 171	437 310	5-II	السيولة وما يعادل السيولة
21 409 753	23 214 751		مجموع الأصول الجارية
77 120 717	72 080 124		مجموع الأصول

الموازنة
في 31 ديسمبر 2019

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأموال الذاتية والخصوم
2018 (*)	2019		
		1-III	<u>الأموال الذاتية</u>
400 000	400 000		رأس المال الإجتماعي
583 528	583 528		الإحتياطيات
-18 496 536	-27 837 195		نتائج مؤجلة
9 138 035	7 076 212		منحة الإستثمار
-8 374 973	-19 777 455		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-9 340 658	-18 555 713		نتيجة السنة المحاسبية
-17 715 632	-38 333 168		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		2-III	<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
32 384 708 (*)	28 436 796		القروض
1 127 267	1 127 267		مدخرات للمخاطر و الأعباء
33 511 975	29 564 063		مجموع الخصوم غير الجارية
		3-III	<u>الخصوم الجارية</u>
27 926 396 (*)	38 620 587	1-3-III	مزدون وحسابات مرتبطة بهم
25 003 341 (*)	32 959 195	2-3-III	الخصوم الجارية الأخرى
8 394 636 (*)	9 269 447	3-3-III	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
61 324 374	80 849 229		مجموع الخصوم الجارية
94 836 349	110 413 292		مجموع الخصوم
77 120 717	72 080 124		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

(*) وقعت إعادة معالجتها

قائمة النتائج

لسنة 2019

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	البيانات
2018 (*)	2019		
		IV	إيرادات الإستغلال
(*) 21 412 922	27 718 388	1-IV	مداخيل
45 856 000	46 022 000	2-IV	منحة الإستغلال
(*) 1 548 333	3 012 487	3-IV	إيرادات الإستغلال الأخرى
0	0		إنتاج ثابت
68 817 .256	76 752 875		مجموع إيرادات الإستغلال
		V	أعباء الإستغلال
15 225 477	20 421 979	1-V	- مشتريات التموينات المستهلكة
41 715 561	46 514 941	2-V	- أعباء الأعوان
12 624 857	19 373 131	3-V	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
5 343 466	5 607 274	4-V	- أعباء الإستغلال الأخرى
74 909 361	91 917 326		مجموع أعباء الاستغلال
-6 092 105	-15 164 451		نتيجة الاستغلال
(*) 3 325 807	3 563 269	VI	أعباء مالية صافية
(*) 6 750	18 570	VII	إيرادات التوظيفات
145 236	237 462	VIII	الأرباح العادية الأخرى
29 049	25 098	VIII	الخسائر العادية الأخرى
-9 294 976	-18 496 785		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
45 682	58 928	IX	ضرائب على المربح
-9 340 658	-18 555 713		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0	0		العناصر الطارئة (مربح وخسائر)
-9 340 658	-18 555 713		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0	0		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-9 340 658	-18 555 713		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

(*) وقعت إعادة معالجتها

جدول التدفقات النقدية لسنة 2019

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		البيانات
2018	2019	
-9 340 658	-18 555 713	II X النتيجة الصافية
0	0	تسوية بالنسبة لـ
12 624 857	19 373 131	تأثيرات التعديلات المحاسبية على المداخل
0	-896 591	الإستهلاكات والمدخرات
-54 765	410 498	إستردادات على المدخرات
-3 355 206	-2 724 768	تغيرات
-3 452 995	-3 933 189	المخزونات
0	-6 741	العرفاء
18 847 728	17 612 508	أصول أخرى
-1 521 536	-2 061 823	توظيفات و أصول مالية أخرى
0	0	المزودون وديون أخرى
13 745 425	9 217 312	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
		إنتاج ثابت
		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-35 219 461	- 6 171 267	الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0	97 403	المقايض المتأتية من التوظيف في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0	0	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
0	0	المقايض المتأتية من التوظيف في أصول مالية
-35 219 461	-6 073 864	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-11 144	0	توظيفات مالية
21 801 722	-7 606 573	تسديد القروض
0 000	3 200 000	المقايض المتأتية من القروض
0 000	0	المقايض المتأتية من منح الإستثمار
21 790 578	-4 406 573	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
318 543	-1 263 125	تغير الخزينة
74 900	393 443	الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
393 443	-869 682	الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية

1. تقديم الشركة

شركة النقل بالساحل مؤسسة عمومية ذات صبغة صناعية وتجارية لها شخصية مدنية وذاتية مالية. ترجع الشركة بالنظر لإشراف وزارة النقل. يتمثل النشاط الأساسي للشركة في النقل العمومي للأشخاص.

لا تتصوي الشركة تحت نظام جبائي خاص، بل إنها تخضع للنظام المشترك في مادة الأداء المباشر وكذلك في مادة الأداء غير المباشر. حيث إن جميع أنشطتها خاضعة للأداء على القيمة المضافة.

2. احترام المعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المختومة بتاريخ 31 ديسمبر سنة 2019 باعتماد الطرق المحاسبية المنصوص عليها بالمعايير المحاسبية التونسية مع احترام الفرضيات الأساسية (الاستمرارية ومحاسبية التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة. وذلك في ما عدى طرق احتساب الاستهلاكات التي تتم حسب نسبة السقف الأقصى المسموح به جبايا.

و قد اختارت الشركة تقديم قائمة نتائجها وكذلك تقديم جدول تدفقاتها النقدية حسب الضبط المسموح به.

3. الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة

تتلخص الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة لإعداد حسابات الشركة فيما يلي:

1.3 الاتفاقيات المحاسبية الأساسية

- الوحدة المحاسبية
- الوحدة النقدية
- تماثل الطرق المحاسبية
- الموضوعية
- الدورية
- مقابلة الأعباء والإيرادات
- الأهمية النسبية
- الحذر
- تحقيق الدخل
- عدم التعويض
- التكلفة التاريخية

2.3 الوحدة النقدية

تضبط حسابات الشركة بالدينار التونسي. يقع تقييد العمليات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف الجاري به العمل في تاريخ العملية (أو معدل سعر شهري) و يتم تقييد فارق الصرف في تاريخ تسوية العملية في حسابات "خسائر أو مرائب الصرف"

3.3 الأصول الغير المادية

تتم الأصول الغير مادية البرمجيات الإعلامية و التي يتم استهلاكها بنسبة 33 % في السنة.

4.3 الأصول المادية

يتم تقييد الأصول في المحاسبة بتكلفتها التاريخية بدون اعتبار الأديات و يتم استهلاكها استهلاكاً قاراً حسب الترتيب الجبائية الجاري بها العمل.

وتستعمل الشركة نسب الاستهلاكات التالية :

- بناءات 5 %
- تجهيزات و معدات 10%
- معدات نقل 20%
- إصلاحات كبرى 33%
- آلات إصدار التذاكر 15%
- تجهيزات و معدات مكتبية 10%
- معدات إعلامية 15%
- تجهيزات عامة، عمليات تركيب و تهيئة 10%

و تقدم مخصصات الاستهلاكات في قائمة النتائج صافية من استهلاك السنة ومن منحة الاستثمار.

5.3 المخزونات

تتركب المخزونات من قطع غيار، محروقات، زيوت، عجلات مطاطية ومواد مكتبية. يتم تقييد المخزونات في المحاسبة حسب تكلفتها المعدلة طبقاً لطريقة الجرد الدائم. يتم إحصاء المخزونات عن طريق الجرد المادي عند ختم السنة المحاسبية.

6.3 الحرفاء و المدخرات على حسابات الحرفاء المشكوك فيهم

يتم تحليل حسابات الحرفاء كل حساب وحده. كما يتم احتساب وتسجيل المدخرات على حسابات الحرفاء الغير خالصة بعد ترتيبها بالتقادم.

7.3 منح الاستثمار

تخصّص منح الاستثمار لتمكن المؤسسات من إنشاء أو اقتناء أصول مادية ثابتة أو أصول أخرى. تحمل منح الاستثمار لنتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول و تدرج نسبيا مع أعباء استهلاكها.

8.3 الإيرادات

يتم قياس المداخل بحسب القيمة الصحيحة للمقابل الذي تم خلاصه أو الذي سيتم خلاصه من الخدمات المنجزة من قبل الشركة. يتم تقييد الإيرادات في المحاسبة صافية من كل تخفيضات تجارية، ومن الأداءات على رقم المعاملات، وبصفة عامة من كل مبلغ مستخلص على حساب الحرفاء.

9.3 تغيير طرق عرض بعض بنود القوائم المالية

في إطار تحسين طريقة عرض الوضعية المالية للشركة ونتيجة نشاطها وفقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها بالبلاد التونسية، قامت الشركة بمراجعة طريقة عرضها للبنود التالية :

- عرض ديون القباضة المالية العفو الجبائي ضمن الخصوم الجارية الأخرى عوضا عن القروض،
 - عرض ديون الفوائد المالية التي قامت بفوترتها "الشركة الوطنية لتوزيع البترول" ضمن المزودون والحسابات مرتبطة بهم عوضا عن المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية،
 - عرض ديون القباضة المالية العفو الجبائي و ديون صندوق الضمان الاجتماعي (آجال أقل من سنة) ضمن الخصوم الجارية الأخرى عوضا عن المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية ،
 - عرض إيرادات الورشة والإشهار والأنشطة الأخرى ومبيعات المنتجات المتبقية ضمن إيرادات الإستغلال الأخرى عوضا عن المداخل
 - عرض إيرادات فائض الحساب البنكي الجاري ضمن الأعباء المالية الصافية عوضا عن إيرادات التوظيفات.
- و لم يكن لهذا التغيير انعكاسا على النتيجة المحاسبية و على الأموال الذاتية.

و بالتالي وقعت معالجة القوائم المالية لسنة 2019 طبقا لما ينص عليه المعيار المحاسبي عدد 11 و ذلك لضمان مقارنة أفضل للقوائم المتلاحقة للشركة و قد شملت البنود التالية :

البند	الرصيد في 2019/12/31 قبل المعالجة	الرصيد في 2019/12/31 بعد المعالجة	الفارق
القروض	33 222 696	32 384 708	-837 988
مزدون وحسابات مرتبطة بهم	27 609 189	27 926 396	317 208
الخصوم الجارية الأخرى	23 375 773	25 003 341	1 627 569
المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية	9 501 425	8 394 636	-1 106 788
مداخيل	21 425 709	21 412 922	-12 787
إيرادات الإستغلال الأخرى	1 535 546	1 548 333	12 787
أعباء مالية صافية	3 381 647	3 325 807	-55 839
إيرادات توظيفات	62 589	6 750	55 839

إيضاحات حول الموازنة

I- الأصول غير الجارية :

يبلغ مجموع الأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 168 390 499 د وذلك مقارنة بـ 162 219 232 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018 وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجداول التالية:

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
478 351	318498	1 - 1 الأصول الثابتة غير المادية
161 478 587	167 629 887	2 - 1 الأصول الثابتة المادية
262 294	262 294	3 - 1 الأصول الثابتة المالية
162 219 232	168 390 499	المجموع

I - 1 - الأصول الثابتة غير المادية :

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
478 351	479 968	برمجيات إعلامية
0	18 350	برمجيات إعلامية في طور الإنجاز
478 351	498 318	المجموع

I - 2 - 1 - الأصول الثابتة المادية :

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
332 903	5424 59	أراضي
12 292 414	12 757 089	بنايات
129 790 181	7130 832 39	معدات نقل الاستغلال
96 517 86	9 980 013	معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال
976 384	1 254 112	معدات نقل خدمات
1 745 828	1 588 578	إصلاحات كبرى
163 052	320 302	إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال
2 697 073	2 828 898	تجهيزات فنية مختلفة
4401 92	412 128	أدوات ومعدات مكتبية
1 046 040	1 101 283	معدات إعلامية
1 228 688	1 228 688	آلات قطع التذاكر
40 136	54 737	آلات مراقبة السرعة
2 336 876	2 336 761	تجهيزات تهيئة وتركيب
880 479	880 479	واقيات وأعمدة الشركة
430 185	430 185	واقيات ذات صبغة قانونية خاصة
598 555	1 199 642	2 - 2 - 1 الأصول الثابتة في طور الإنجاز
161 478 587	167 629 887	المجموع

1-2-2 - الأصول الثابتة في طور الإنجاز

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
6 331	0	بنايات في طور الإنجاز - المقر الاجتماعي
56 698	62 598	أتعاب - بنايات في طور الإنجاز - مستودع المنستير
4 001	0	بنايات في طور الإنجاز - المنستير
30 532	30 532	أتعاب - بنايات في طور الإنجاز - الورشة
39 821	40 721	أتعاب - بنايات في طور الإنجاز - المهديّة
0	330 659	بنايات في طور الإنجاز - المهديّة
0	1 960	أتعاب-بنايات في طور الإنجاز-شريان
3 500	0	أتعاب-بنايات في طور الإنجاز-الجم
0	204 525	بنايات في طور الإنجاز شريان
457 673	0	بنايات في طور الإنجاز -الجم
0	528 648	تسبقات واقساط مدفوعة على الطلبات على الأصول
598 555د	1 199 642د	المجموع

1-3-3 - الأصول الثابتة المالية

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
259 952	259 952	سندات مساهمة
2 342	2 342	ودائع و كفالات
262 294	262 294	المجموع

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية كما يلي:

- **برمجيات إعلامية:** عرف حساب برمجيات الإعلامية ارتفاعا خلال سنة 2019 لينتقل رصيده بالتالي من 478 351 د مع نهاية السنة المحاسبية 2018 إلى 498 318 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 19 967 د ويمثل هذا المبلغ :

المبلغ	البيان
1 617	Mise en place la plateforme applicative AVERROES
18 350	برمجيات إعلامية في طور الإنجاز (تطبيقه للمراقبين)
19 967	المجموع

- **الأراضي:** شهد حساب " الأراضي ارتفاعا خلال سنة 2019 بـ 91 692 د لتبلغ قيمته الجميلة 424 595 د ويعود هذا الارتفاع لقيام الشركة بشراء قطعة ارض موضوع الرسم العقاري عدد 102208 الكائنة بعمادة خير الدين من معتمدية المكنين ولاية المنستير ومساحتها 10 أرا و80 صنتيار بمقتضى العقد المبرم مع السيد عبد الكريم بن محسن بوعبّانة وحرمه ايمان بنت محمد صالح شبييل المسجل

بالقباضة المالية بالمكنيين تحت عدد 19100706 بتاريخ 2019/04/03.

- **البناءات:** عرف حساب البناءات ارتفاعا خلال سنة 2019 لينتقل رصيده بالتالي من 12 292 414 د مع نهاية السنة المحاسبية 2018 إلى 12 757 089 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 464 675 د و يمثل هذا المبلغ تكاليف اشغال تهيئة مستودع الشركة بالجم.
- **معدات نقل:** يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 143 975 401 د مقارنة بـ 139 193 314 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وبالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي:

130 832 397 د	- معدات نقل الاستغلال (حافلات)
9 980 013 د	- معدات نقل الاستغلال خارج دائرة الاستعمال
1 254 112 د	- معدات نقل إداري
1 588 578 د	- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات وتجديد الحافلات)
<u>320 302 د</u>	- إصلاحات كبرى على حافلات خارج الاستعمال
143 975 401 د	المجموع

ويعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر والمقدر بـ 4 782 088 إلى قيام الشركة بشراء 10 حافلات مزدوجة جديدة من نوع مان من الشركة "Alpha Bus Tunisie" والتي بلغت قيمتها 4 504 360 د و شاحنة لجر الحافلات من نوع RENAULT TRUCKS من المزود الوكيل لعربات الصناعية بقيمة 179 800 د الى جانب ثلاثة سيارات إدارية من نوع DACIA DOKKER LUX 2PL من المزود ARTES SA بقيمة 97 928 د.

- **تجهيزات فنية:** شهد حساب " تجهيزات فنية " خلال السنة المحاسبية 2019 ارتفاعا ليصبح بالتالي رصيده 2 828 898 د بتاريخ 31 ديسمبر 2019 مقابل 2 697 073 د في ختام السنة المحاسبية 2018.
- **أثاث ومعدات مكتبية:** ارتفعت قيمة "الأثاث والمعدات المكتبية" من 401 924 د في ختام السنة المحاسبية 2018 إلى 412 128 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية مسجلة بالتالي ارتفاعا بقيمة 10 206 د وذلك على إثر الاقتناءات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2019 التي شملت اقتناء اثاث مكثبي (طاوولات ومكاتب وكراسي...).

- **معدات إعلامية:** بلغ حساب "معدات إعلامية" بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 1 101 283 د وذلك مقارنة بـ 1 046 040 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018 مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 55 244 د.

- تجهيز و تهيئة و تركيب: عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيدا بـ 2 336 761 د مسجلا بذلك انخفاضا بـ 115 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018.
- واقبات و أعمدة الشركة: بلغ هذا الحساب في ختام السنة الحالية 880 479 د.
- واقبات ذات صبغة قانونية خاصة: يتكوّن رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقبات و علامات المحطات و التي قامت شركة "Vision +" بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 و 2010 و 2011 حسب الاتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

السنة المالية	عدد الواقبات	المبلغ بالدينار	عدد العلامات	المبلغ بالدينار	المجموع العام
2006	25	75.000	25	19.125	94.125
2007	25	75.000	25	14.500	89.500
2008	25	75.000	25	14.500	89.500
2009	13	39.000	07	4.060	43.060
2010	21	63.000	0	0	63.000
2011	17	51.000	0	0	51.000
المجموع	126	378.000 د	82	52.185 د	430.185 د

- أصول ثابتة في طور الإنجاز: يضمّ هذا العنصر التكاليف التي دفعت في إطار الإعداد لتشييد عدد من البنايات الجديدة على أراضي تابعة للشركة أو على أنقاض بنايات قديمة على ملكية الشركة. وبلغ رصيد هذا العنصر في موقى ديسمبر 2019 قيمة 1 199 642 د وذلك مقارنة بـ 598 555 د في نفس الفترة من السنة المنقضية.
 - أصول مالية: لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2019 أي تغيير وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 262 294 د ويمكن توزيع هذا العنصر على النحو التالي:
- (1) سندات مساهمة: لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2019 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 259.952 د و يمكن توزيع هذه السندات على النحو التالي:

سندات مساهمة	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية
الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)	204 020	204 020	0
شركة النزول و السياحة والاستحمام - مرحبا (MARHABA)	27 000	0	27 000
الشركة التونسية للبنك (STB)	16 632	10 043	6 589
الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)	1 200	0	1 200

0	3 500	3 500	شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)
0	2 000	2 000	الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme)
0	2 000	2 000	الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria – Plage)
500	0	500	الشركة التونسية للمشروبات بالوسط (STBC)
0	100	100	شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse)
0	2 000	2 000	شركة التنمية بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)
0	1 000	1 000	شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)
35 289	224 663	259 952	المجموع

هذا وتبلغ قيمة المدّخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة سندات المساهمات 224 663 د ويعود تاريخ إنشاء الجزء الأكبر من هذه المخصّصات إلى سنة 2004، ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصّصات: 204.020د (وهو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المالية المتراكمة لهذه الشركة).

(2) الضمانات: تشمل الضمانات و الودائع العمليات الخاصة بالأموال المسبقة كضمان و لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2019 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 2 342 د و قد تم تخصيص مدخرات على كامل المبلغ سنة 2007.

القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	الضمانات
0	2 342	2 342	

• **استهلاك الأصول الثابتة:** يبلغ إجمالي مخصّصات استهلاك الأصول الثابتة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة **119 298 121 د** مفصلة على النحو التالي:

مخصّصات استهلاك الأصول الثابتة غير المادية خلال سنة 2019 : 98 310 د مقابل 34 790 د خلال السنة المحاسبية 2018.

مخصّصات استهلاك الأصول الثابتة المادية خلال سنة 2019: 12 919 956 د مقابل 8 727 150 د خلال السنة المحاسبية 2018.

وفيما يخصّ مجموع الاستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 106 279 856 د بتاريخ 31 ديسمبر 2018 إلى 119 298 121 د مع نهاية السنة المحاسبية الحالية.

الاصول	مخصّصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2019	مخصّصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2018	الفارق
برمجيات إعلامية	324 851	226 541	98 310
بنايات	6 616 322	6 014 889	601 433
معدات نقل الاستغلال	93 200 486	85 000 926	8 199 560

3 462 153	6 517 866	9 980 011	معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال
77 037	809 321	886 358	معدات نقل خدمات
-85 250	1 673 829	1 588 578	إصلاحات كبرى
157 250	163 052	320 302	إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال
137 124	1 976 040	2 113 164	تجهيزات فنية مختلفة
27 007	306 684	333 692	أدوات ومعدات مكتبية
68 644	727 988	796 632	معدات إعلامية
21 250	1 127 058	1 148 308	آلات قطع التذاكر
4 695	37 923	42 618	آلات مراقبة السرعة
161 644	1 114 928	1 276 572	تجهيزات تهيئة وتركيب
87 418	152 625	240 043	واقبات وأعمدة الشركة
0	430 185	430 185	واقبات ذات صبغة قانونية خاصة
13 018 265	106 279 856	119 298 121	المجموع

II- الأصول الجارية :

II-1 - المخزونات:

القيمة الصافية في 2018/12/31	القيمة في 2019/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
2 581 350	1 911 588	0	1 911 588	مخزون قطع الغيار
0	15 361	0	15 361	مخزون قطع غيار مستعملة
0	0	681 808	681 808	مخزون قطع غيار غير متحرك
150 435	221 393	0	221 393	مخزون المحروقات
170 790	67 132	0	67 132	مخزون الزيوت
0	0	292	292	مخزون الزيوت غير متحرك
103 084	77 880	0	77 880	مخزون العجلات المطاطية
0	0	3 897	3 897	مخزون اطارات مطاطية غير متحرك
42 893	51 132	0	51 132	مخزون الأدوات المكتبية
0	0	9 216	9 216	مخزون ادوات مكتبية غير متحرك
78 772	74 795	0	74 795	مخزون الملابس
3 127 324	2 419 282	695 213	3 114 495	المجموع

II-2 - الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكوّن هذا العنصر من حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة ويبلغ في نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 22 206 660 د مسجلاً بالتالي ارتفاعاً بـ 2 724 768 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

القيمة الصافية في 2018/12/31	القيمة في 2019/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
2 331 147	2 457 476	0	2 457 476	الحرفاء
0	0	11 542	11 542	حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
1 240 225	0	19 735 936	19 735 936	حرفاء مشكوك في إيفائهم
0	338	1 368	1 706	صكوك غير خالصة
3 571 372	2 457 814	19 748 846	22 206 660	المجموع

و يعود النصيب الأوفر في حساب "حرفاء" إلى :

د 705 138	♦ الإدارة العامة للديوانة
د 401 858	♦ وزارة الدفاع الوطني
د 226 869	♦ وزارة الداخلية
د 204 110	♦ شركة " METZ "
د 110 882	♦ شركة HUTCHINSON
د 102 942	♦ مصنع نظام تقنيّة السيّارات بالجمّ
د 93 657	♦ شركة ليون
د 86 172	♦ شركة " Tunisie Plastique Système "
د 65 542	♦ المندوبية الجهوية للشباب والرياضة والتربية البدنية سوسة
د 47 964	♦ شركة سارتاكس
د 46 575	♦ الاتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
د 39 102	♦ شركة " Injection Plastique Système "
د 33 321	♦ الشركة الخطوط التونسية للخدمات الأرضية
د 32 314	♦ ولاية المنستير
د 29 351	♦ ولاية المهدية
د 28 700	♦ الشركة الجهوية للنقل جندوبة

وفيما يخصّ حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" البالغ رصيده في ختام السنة المحاسبية قيمة

19 735 936 د فإنّ النصيب الأوفر من رصيده يمكن توزيعه على النحو التالي:

د 13 295 658	♦ وزارة الداخلية =
د 1 956 684	♦ وزارة الدفاع الوطني =
د 646 898	♦ ولاية سوسة =
د 584.482	♦ حزب التجمّع الدستوري الديمقراطي بالمهدية =
د 539 419	♦ حزب التجمّع الدستوري الديمقراطي بسوسة =
د 445 822	♦ ولاية المهدية =

ولاية المنستير =	429 693 د	♦
حزب التجمّع الدستوري الديمقراطي بالمنستير =	387 977 د	♦
الإدارة العامة للسجون والإصلاح	520 756 د	♦
وزارة النقل =	113 165 د	♦
وزارة الشباب و الطفولة =	94 528 د	♦
شركة "ستار تور" (STAR TOUR) =	68 306 د	♦
الوكالة الفنية للنقل البري =	19 433 د	♦
الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة "القوافل" =	32 584 د	♦

هذا وقد ارتفعت من ناحيتها قيمة المدّخرات المكوّنة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح إجماليها 19 748 846 بتاريخ 31 ديسمبر 2019 وذلك مقارنة بـ 15 910 520 د في نفس الفترة من سنة 2018.

II - 3 - الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا خلال سنة 2019 ليصبح رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7 980 870 د و ذلك مقارنة بـ 14 047 681 د في نفس الفترة من سنة 2018 و يمكن تفصيله كالآتي:

القيمة الصافية في 2018/12/31	القيمة في 2019/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
566 308	668 048	17 549	685 597	الأعوان - تسبقات وأقساط
909	909	0	909	مزودو أصول ثابتة (شركة "ستكار")
463 280	8 297	59 105	67 402	مزودون_ تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
12 479 794	14 674 203	0	14 674 203	الدولة - آداءات
0	2 494 129	0	2 494 129	الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين - أوراق للدفع
488 066	9 795	216	10 011	إيرادات مستحقة
0	0	12 130	12 130	مدينون متنوعون
11490	0	11 490	11 490	حساب مرتقب
3 816	25 000	0	25 000	أعباء مسجلة مسبقا
14 013 662	17 880 380	100 490	17 980 870	المجموع

ويمكن توضيح أرصدة أهمّ الحسابات المكوّنة لهذا العنصر على النحو التالي:

- **الأعوان - تسبقات و أقساط:** يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية وتسبقات على إجازات الولادة ... وتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 685 597 د مقابل 583 656 د في نهاية سنة 2018.

• مزودون - تسبيقات و أقساط مدفوعة على الطلبات: يحتوي هذا الحساب على التسبيقات المسندة الى

المزودين في اطار شراءات بالحاضر

السنة	المستفيد	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية في 2019/12/31
1991	تسبقة على شراء آلات مراقبة السرعة	2 604	2 604	0
2003	خبير طوبوغرافيا محمد جباس	500	500	0
2004	خبير طوبوغرافيا محمد جباس	50	50	0
2004	العدل المنفذ الأستاذ (محاولة خلاص صك نهضة جمال)	100	100	0
2004	الخبير المحاسب لدى المحاكم الهاشمي بشير (فضية منجية فتح الله)	80	80	0
2010	التامين العشريالجزء الخاص بالمزود « SOTRUPEC »	15	15	0
2011	مبلغ فحص الاقمشة الذي و جب طرحه من خلاص المزود ANACC	124	124	0
2016	الشركة الوطنية لاستغلال و توزيع الماء (تسبقة على أعباء ربط الماء بمستودع الجم)	34 549	34 549	0
2016	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود MJ ELASTOMERES و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	76	76	0
2016	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود نبيل بالرجب و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	370	370	0
2018	المزود صالح الغمراسي	275	275	0
2018	نزل ROYAL THALASSA MONASTIR	320	320	0
2018	نزل ROYAL THALASSA MONASTIR	243	243	0
2018	شركة ELECTRO NEBLI	1 562	1 562	0
2018	شركة الهياشي لقطع الغيار	3 000	3 000	0
2018	المعهد العربي لرؤساء المؤسسات	2 083	2 083	0
2018	شركة L'EVOLUTION	1 555	1 555	0
2018	ديار النندلس HYBEROSTAR	4 257	4 257	0
2018	شركة MAHDIA AUTO	1 062	1 062	0
2018	شركة BOUSSLEMA AUTO	411	411	0
2018	شركة MELCO	1 665	1 665	0
2018	ديار النندلس HYBEROSTAR	4 204	4 204	0
2019	شركة BUREAU DECO	525	0	525
2018	الفة الغربي	830	0	830
2018	شركة LA MAISON DE FLEXIBLE	890	0	890
2017	شركة REMOSA	469	0	469
2017	نزل القيصر	980	0	980
2017	شركة BUREAU DECO	500	0	500
2018	شركة ALPHA FORD	478	0	478
2017	شركة SAKKA PIECES AUTO	701	0	701
2019	نزل RIADH PALM	192	0	192
2019	نزل RIADH PALM	800	0	800
2019	شركة JOMAA PNEUS	1 932	0	1 932
	المجموع	67 402	59 104	8 297

- **إيرادات مستحقة:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2018 بقيمة 10 011 د مقابل 488 282 د في نفس الفترة من السنة الفارطة .
- **مدينون متنوعون:** يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين و نظرا لعدم تمكّن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مذكرات على كامل المبلغ.
- **حساب مرتقب:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2019 بقيمة 11 490 د و يعود الجزء الأكبر منه إلى معالم استخراج البطاقات الرمادية لـ 14 حافلة مزدوجة من نوع "فولفو" بقيمة جمالية تقدر بـ 6.720 د لم يقع تسديدها من طرف المزود "ستكار" في مخالفة لفصول العقد الذي يربط الطرفين المتعاقدين.
- **أعباء مسجلة مسبقا:** بلغ رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2019 مبلغ 25 000 د الذي يمثل أعباء كراء ارض النفيضة.
- **الدولة - آداءات:** بلغ رصيد هذا العنصر خلال السنة المحاسبية 2019 مبلغ 14 674 203 د و يعود النصيب الاوفر الى حساب فائض الأداء على القيمة المضافة الذي بلغ في أواخر سنة 2019 مبلغ 14 339 480 د. و يمكن توزيع هذا العنصر كالآتي:

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
285 913	320 407	اداءات مؤجلة
12 157 750	14 339 480	فائض الأداء على القيمة المضافة القابلة للطرح
35 962	14 218	أداء على القيمة المضافة للتسوية-دائن
168	97	الدولة - طابع جبائي
12 479 794	14 674 203	المجموع

II-4- _توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبليغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2019 قيمة 19 965 د مقابل 13 224 د في موفى شهر ديسمبر 2018 و يمثل هذا العنصر رصيد أموال الشركة بحسابها المفتوح لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية و فوائد مطلوبة بعنوان فوائد الحسابات الجارية بالبنوك الخاصة بالثلاثية الرابعة لسنة 2019.

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
11 144	17 885	فوائد مطلوبة على الحسابات الجارية للبنوك
2 080	2 080	الخزينة العامة للبلاد التونسية
13 224	19 965	المجموع

II-5- السيولة و ما يعادل السيولة :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك وخزائن الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة **437 310** د مقارنة بـ **684 171** د في ختام السنة المحاسبية 2018. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

2 695 د	= التجاري بنك
117 822 د	= بنك الأمان
3 819 د	= البنك التونسي
99 256 د	= الاتحاد الدولي للبنوك
99 117 د	= الحساب الجاري بالبريد
693 د	= البنك الوطني القطري
46 241 د	= بنك الإسكان
1 717 د	= صناديق دفعوات الشركة
64 249 د	= صناديق مقابيض الشركة
1 700 د	= وكالات تسبقات واعتمادات = (لفائدة دائرة التزود و مصلحة التحكم في الطاقة)
437 310 د	المجموع

III- الأموال الذاتية و الخصوم :

III-1- الأموال الذاتية :

تتقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية :

400 000	رأس مال اجتماعي
583 528	الاحتياطيات
7 076 212	أموال ذاتية أخرى
-27 837 195	نتائج مؤجلة
-19 777 455	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب التعديلات المحاسبية
0	التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
-19 777 455	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-18 555 713	نتيجة السنة المحاسبية 2019
-38 333 168	مجموع الأموال الذاتية

- **الرأس مال الاجتماعي** : لم يتغير الرأس مال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2019 و بقي بالتالي في حدود 400 000 د.
- **الاحتياطيات** : لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2019 و بقيت في حدود 583 528 د و هي مقسمة كما يلي :

34 591	احتياطات قانونية
90 000	احتياطات عادية
69 937	احتياطات لتجديد الأصول الثابتة المادية
389 000	احتياطات قانونية معفاة
583 528	المجموع

• **النتائج المؤجلة:** يتكوّن هذا العنصر من حساب "نتائج مؤجلة" ومن حساب "استهلاكات مؤجلة" وقد بلغ رصيده في موقى شهر ديسمبر 2019 قيمة 27 837 195 د وذلك مقارنة بـ 18 496 536 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. ويعود هذا الفرق والمقدّر بـ 9 340 659 د. وهو يمثل النتيجة المحاسبية لسنة 2018 التي تم ادراجها ضمن النتائج المؤجلة لسنة 2019 وذلك وفقا لمحضر اجتماع الجلسة العامة العادية المنعقد بتاريخ 23 جويلية 2020.

• **أموال ذاتية أخرى:** عرف رصيد هذا العنصر انخفاضا خلال سنة 2019 ليلبغ مع نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 7 076 212 د بعد أن كان يقدر بـ 9 138 035 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018. ويتمثل هذا الرصيد في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات وعلى وسائل نقل الاستغلال وعلى معدّات الإصلاح والصيانة وعلى المعدّات الإعلامية والذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج والذي ستقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة اعتمادا على الكسب المتأتّي من هذه المنح وبالإمكان

• تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي:

5 720 000	المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على وسائل نقل الاستغلال والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2019
4 958 672	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2019
63 499	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدّات إعلامية والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2019
9 140 000	منحة الاستثمار المخصصة لتمويل اقتناء 158 حافلة جديدة.
1 104 833	المبلغ الصافي لمنحة استثمار معدّات صناعية للورشة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2019
-13 910 792	منح الاستثمار - الأقساط المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2019
د 7 076 212	رصيد الأموال الذاتية الأخرى

III-2 - الخصوم غير الجارية :

بلغ رصيد هذا العنصر 29 564 063 د في ختام سنة 2019 مقارنة بـ 33 511 975 د في نهاية سنة 2018 ويتكوّن هذا العنصر أساسا من:

• **القروض:** تبلغ الأجل طويلة المدى على قروض المزوّدين والقروض البنكية والتي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 28 436 796 د وبالإمكان توزيع الأجل طويلة المدى على النحو التالي:

المدينون	مبالغ القروض التي لم تحن آجال تسديدها
قرض الشركة التونسية للبنك	14 554 462
قرض البنك الوطني الفلاحي	6 654 821
قرض بنك الامان	7 227 513
المجموع	د 28 436 796

- **مدّخرات للمخاطر و الأعباء:** بقي رصيد حساب " مدّخرات على المخاطر و الأعباء " على حاله في موفى شهر ديسمبر 2019 حيث بلغ قيمة 1 127 267 د. وبالإمكان توزيع هذا العنصر على النحو التالي:

البيان	القيمة
مدخرات المنشأة على أعباء الشركة المنجزة على إحالة الاعوان على التقاعد	956 551
مدخرات المنشأة على المخاطر الجبائية المنجزة على عدم احتساب الخصم من المورد على الجزء المتكفل به من الشركة في قيمة وصولات الكل الممنوحة للاعوان	139 442
مدخرات منشأة على فوائد التأخير في خلاص ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي (أعباء المشغل)	31 274
المجموع	1 127 267

III-3- الخصوم الجارية :

III-3-1- المزودون و الحسابات المتّصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 38 620 587 د مقارنة بـ 27 926 396 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018 وينقسم كالآتي :

مزوّدو الاستغلال	15 884 810 د
مزوّدو الاستغلال - أوراق للدفع	22 245 457 د
مزوّدون فواتير لم تصل بعد	173 112 د
مزوّدون _ فوائد مستحقة	317 208 د
المجموع	د 38 620 587

✓ **مزوّدو الاستغلال:** يبلغ رصيد حساب " مزودو الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 15 884 810 د مقابل 24 978 591 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية و يعود النصيب الأوفر فيه إلى :

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع محروقات)	11 643 594 د
- شركة " Alpha Bus Tunisie "	1 218 725 د
- شركة " ICAR "	386 349 د
- شركة " BONUS "	387 191 د
- إتصالات تونس	234 387 د

158 236 د	- مؤسسات الغمراسي لطفي (ملابس)
145 202 د	- شركة التجهيز العصري
122 126 د	- شركة قاسم و أبنائه
113 279 د	- ميكانيكا بيع بالجملة
118 706 د	- الوكالة الفنية للنقل البري
99 534 د	- الشركة القومية للنقل " S N T "
79 849 د	- شركة " L'Accumulateur Assad "
54 447 د	- شركة " Univers Des Suspensions "
47 694 د	- شركة " Revue Transport Magazine "
31 176 د	- شركة " S.T.A TAMBOUR "
21 476 د	- شركة " Alpha International Tunisie "

✓ مزودو الاستغلال - أوراق للدفع : يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلّدة بزمّة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2020 وقد بلغ رصيده في ختام سنة 2019 ما قدره 22 245 457 د.

المستفيد	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
الشركة الوطنية لتوزيع البترول	18 994 283
الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين	2 494 129
الوكالة الفنية للنقل البري	506 745
شركة "EQUIPEMENT MODERNE AUTOMOTIVE"	114 894
شركة " MECANICA DIVISION GROS "	71 112
شركة " L'Accumulateur Assad "	41 010
شركة قاسم و أبنائه	23 283
المجموع	22 245 457

✓ مزودون - فواتير لم تصل بعد : بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2019 قيمة 173 112 د مقارنة بـ 369 881 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يعود هذا الانخفاض الملحوظ بالأساس إلى تسوية فاتورة الشركة الوطنية لتوزيع البترول لشهر جويلية 2013 و التي بلغت 200 087 د و خلاصها ضمن الرزنامة المبرمة مع الشركة الوطنية لتوزيع البترول خلال سنة 2019.

✓ مزودون _ فوائد مستحقة : فوائد مالية قامت بفوترتها "الشركة الوطنية لتوزيع البترول" على فواتير التزود بالمحروقات التي وقع خلاصها بعد الآجال التعاقدية و على الديون التي تمت جدولتها اعتمادا على الاتفاقية الأولى الممضاة بتاريخ 24 نوفمبر 2008 و الاتفاقية الثانية الممضاة بتاريخ 29 سبتمبر 2010 بقيمة 317 208 د.

III - 3 - 2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدّر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 32 959 195 د مقابل 25 003 341 د في نفس الفترة من سنة 2018 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2019 على الحسابات التالية :

الرصيد بتاريخ 31-12-2018	الرصيد بتاريخ 31-12-2019	البيان
9 011 492	7 067 349	الاعوان
919 216	967 420	ايرادات مسجلة مسبقا
0	549	حرفاء _ تسبقات و اقساط مستلمة على الطلبات
13 967 831	22 647 317	دائنون متنوعون
607 621	607 621	مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الاستغلال
397 181	1 668 940	مدخرات لمخاطر جبائية
25 003 341	32 959 195	المجموع

• **الأعوان :** بلغ رصيد هذا العنصر في ختام سنة 2019 قيمة 7 067 349 د مقابل 9 111 492 د بتاريخ 31 ديسمبر 2018 و يتكوّن رصيد هذا العنصر أساسا من أعباء الأعوان- إجازات للخلاص والتي بلغت لوحدها في موقى السنة المحاسبية 2019، قيمة 7 022 084 د.

• **دائنون متنوعون :** بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2019 قيمة 22 647 317 د و ذلك مقارنة بـ 13 967 831 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يرجع الرصيد الأوفر إلى كل من :

6 148 860	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (CNSS)
4 267 841	ديون الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (*)
9 597 023	ديون القباضة المالية بعنوان التصاريح الجبائية الشهرية لسنة 2019
837 988	ديون القباضة المالية العفو الجبائي
9 162	الصندوق الوطني للحيطة الاجتماعية
234 904	النظام التكميلي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
476 896	الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)
501 271	الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين - النتيجة السنوية
122 508	حساب مرتقب (التأمين الجماعي)
16 157	فارق ايجابي في تعديل التسبقات و القروض المسداة للأعوان
80 043	فارق ايجابي في تعديل استرجاع مصاريف التأمين الجماعي من الشركة التونسية للتأمين و اعادة التأمين
12 743	"Compte d'attente "B
115 439	الإتحاد العام التونسي للشغل (U G T T)
207 541	أعباء للدفع
18 940	مدينون متنوعون
22 647 317	المجموع

(*) بالنسبة للعنصر ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي فهو عبارة عن المبالغ المتبقي من التصاريح الاجتماعية الغير الخالصة بداية من الثلاثي الرابع لسنة 2014 و الى غاية الثلاثي الرابع لسنة 2018 حسب جدولة الديون المبرمة بين الشركة و الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بتاريخ 06 ماي 2019.

• إيرادات مسجلة مسبقا: يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2019 قيمة 967 420 د و ذلك مقارنة بـ 919 216 د في نفس الفترة من السنة المنقضية.و يتكوّن رصيد هذا الحساب من مداخيل بيع الاشتراكات التي قبضتها الشركة خلال الأشهر الأخيرة من سنة 2019 و المتعلقة بمعاليم تنقل المشتركين خلال سنة 2020.

• مدّخرات عادية لمخاطر و أعباء الاستغلال : يبلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 607 621 د و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي :

الرصيد بتاريخ 2018-12-31	الرصيد بتاريخ 2019-12-31	البيان
316 303	316 303	مدّخرات على مصاريف قانونية متوقعة إثر بعض النزاعات القضائية
111 236	111 236	مدخرات على مخاطر جبائية ناتجة عن عدم احتساب الخصم من المورد على مساهمة المؤجر في ثمن وصولات الاكل لفائدة الاعوان
58 503	58 503	مدخرات على عدد 12 بطاقة جبر الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
48 895	48 895	مدّخرات على الأداء المجمع على القيمة المضافة لم يتمّ توظيفه على فواتير بعض الحرفاء المتمتعين بامتياز توقيف العمل بالأداء على القيمة المضافة دون حصول الشركة على أذن طلبية في الغرض مؤشر عليها من طرف مصالح الجبائية المعني
44 860	44 860	مدخرات على فوائض التأخير في خلاص تصاريح الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
27 824	27 824	مدخرات على عقلات توقيفية على الحسابات الجارية للشركة
607 621	607 621	المجموع

• مدّخرات لمخاطر جبائية : بلغ رصيد هذه العنصر في ختام السنة الحالية قيمة 1 668 940 د و يتكوّن أساسا من المدّخرات المنشأة على خطايا المراقبة و التأخير المرتبطة بالتصاريح الجبائية لسنوات 2018-2019.

III - 3 - 3 - مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قيمته 9 269 447 د و ذلك مقارنة بـ 8 394 636 د في نفس الفترة من سنة 2018. وبالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

الرصيد بتاريخ 2018-12-31	الرصيد بتاريخ 2019-12-31	البيان
4 197 949	3 918 282	اجال اقل من سنة قرض الشركة التونسية للبنك
1 428 571	1 428 571	اجال اقل من سنة قرض البنك الوطني الفلاحي
971 429	1 445 503	اجال اقل من سنة قرض بنك الامان

1 142 208	675 000	آجال حان أجلها و لم تسدد بعد
363 752	495 099	فوائد مطلوبة
290 721	962 096	الشركة التونسية للبنك
0	344 889	البنك القومي الفلاحي
7	7	البنك التونسي العربي
8 394 636	9 269 447	المجموع

- **آجال أقلّ من سنة-القروض:** يمثّل هذا العنصر جملة الآجال التي يحلّ أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2019 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 6 792 356 د و ذلك مقارنة بـ 7 387 529 د في نفس الفترة من سنة 2018 و يمكن تقسيم هذا الحساب كما يلي :
 - آجال أقلّ من سنة - قرض الشركة التونسية للبنك 3 918 282 د
 - آجال اقل من سنة قرض بنك الأمان 1 445 503 د
 - آجال اقل من سنة قرض البنك القومي الفلاحي 1 428 571 د
- **فوائد مطلوبة :** يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك و بنك الأمان و البنك القومي الفلاحي التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2019 بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحلّ آجال خلاصها خلال الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2020. ويقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2019 بـ 495 098 د مقابل 363 752 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.
- **آجال للخلاص لم تسدد بعد :** يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2019 قيمة 675 000 د و هو يمثّل :
 - عمولات بنسبة 1.5% بعنوان منح ضمان الدولة قصد الحصول على قروض بنكية في اطار تمويل صفقة اقتناء 158 حافلة جديدة = 675 000 د
- **حسابات جارية بنكية سلبية(حساب مدين):** بلغت قيمة هذه الحسابات السلبية في موفى سنة 2019 قيمة 1 306 992 د و يمكن تجزئتها كالآتي :

962 096 د	- الشركة التونسية للبنك
7 د	- البنك التونسي العربي
344 889 د	- البنك القومي الفلاحي
1 306 992 د	المجموع

إيضاحات حول قائمة النتائج 2019

شهدت السنة المحاسبية 2019 نتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 18 555 713 د و ذلك مقارنة بنتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 9 340 658 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكوّنة للنتيجة المحاسبية لسنة 2019 كما يلي :

IV - إيرادات الاستغلال:

IV - 1 - مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي مداخيل الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 27 718 388 د مقابل 21 425 709 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وتتوزع إيرادات الاستغلال كالتالي :

الفارق	2018	2019	
4 541 425	د 12 231 944	د 16 773 370	مبيعات التذاكر
50 840	د 2 270 583	د 2 321 423	اشتراكات مدرسية
301 573	د 1 460 052	د 1 761 626	اشتراكات عمومية
1 368 245	د 2 238 824	د 3 607 069	النقل العرضي
49 908	د 3 211 518	د 3 261 426	التساخير
-6 526	-	د - 6 526	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي(*)
د 6 305 465	د 21 412 922	د 27 718 388	المجموع

IV - 2 - منحة الاستغلال :

ارتفعت منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية والجامعية مقارنة بسنة 2018.

حيث بلغ رصيدها 46 022 000 د في ختام سنة 2019 وبالإمكان حوصلة طريقة تطوّر هذا الحساب خلال السنوات الماضية اعتمادا على الجدول التالي:

2019	2018	2017	2016	2015	2014	السنة المحاسبية
د 46 022 000	د 45 856 000	د 45 856 000	د 43 356 000	د 40 857 000	د 40 035 000	منحة الاستغلال

3-IV - إيرادات الاستغلال الأخرى :

بلغ رصيدها في موفى سنة 2019 مبلغ 3 012 487 د مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 1 535 546 د مقارنة بسنة 2018 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة لـ «إيرادات الاستغلال الأخرى» بالاعتماد على الجدول التالي :

الفارق	2018	2019	
500 793	1 312 292	1 813 085	منح الاستثمار الخاصة باقتناء الحافلات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
-4 443	4 711	268	منحة الاستثمار الخاصة بالإعلامية- الجزء المدرج في حسابات النتيجة
43 937	-43 401	536	منحة الاستثمار الخاصة بمعدات الورشات- الجزء المسجل في حساب النتيجة
0	247 934	247 934	منحة الاستثمار الخاصة بالبناءات- الجزء المسجل في حساب النتيجة
27 393	542	27 935	مبيعات منتجات متبقيّة
-4 582	7 805	3 222	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
970	4 440	5 410	إيرادات الورشة
3 496	14 011	17 507	إيرادات الكراءات بعض المحلات الراجعة للشركة لأشخاص طبيعيين
1 408	0	1 408	استردادات على المدخرات المنشأة على المساهمات
397 668	0	397 668	استردادات على المدخرات المنشأة على المخزونات المستعملة
497 515	0	497 515	استردادات على المدخرات المنشأة على الديون الحرفاء
1 464 154	1 535 546	3 012 487	المجموع

V- أعباء الاستغلال :

V-1 - مشتريات التموينات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا بـ 34 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2019 قيمة 20 421 979 د بعد أن كان 15 225 477 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018. ويفصل رصيد هذا العنصر كالآتي:

الفارق	2018	2019	
-575 731	3 247 341 د	2 671 609 د	مشتريات قطع غيار
408 028	465 117 د	873 146 د	مشتريات الإطارات المطاطية
4 298 681	10 465 421 د	14 764 102 د	مشتريات المحروقات
-145 198	622 258 د	477 060 د	مشتريات الزيوت
82 397	113 093 د	195 490 د	مشتريات الأدوات المكتنبة
450 750	36 971 د	487 721 د	مشتريات ملابس الأعوان
465 263	-54 765	410 498 د	تغيير المخزونات
2 496	287 096 د	289 592 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
64 194	42 946 د	107 140 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
145 621	-	145 621 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
5 196 502 د	15 225 477 د	20 421 979 د	المجموع

وتجدر الإشارة الى ان هذا الارتفاع الكبير في عنصر مشتريات التموينيات المستهلكة يعود في الأساس الى ارتفاع كلفة مشتريات المحرقات حيث بلغ هذا الارتفاع 4 298 681 د والذي يعود للأسباب التالية :

- ارتفاع أسعار المحرقات.
- استعمال محروقات من صنف قازوال 50 عوضا عن القازوال العادي العملية التي ساهمت بنسبة كبيرة في ارتفاع الكلفة باعتبار الفارق الكبير في الثمن والكمية المستهلكة حيث ان القازوال 50 سريع الاحتراق مقارنة بالقازوال العادي.
- ارتفاع عدد الحافلات المكونة للاسطول بعد الاقتناءات التي قامت بها شركة خاصة في أواخر سنة 2018 وبداية سنة 2019 في إطار صفقة اقتناء 158 حافلة جديدة.
- احداث خطوط جديدة في إطار سعي الشركة لمزيد تحسين خدماتها.

V - 2 - أعباء الأعوان :

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2019 ارتفاعا بـ 11.5 % ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 46 514 941 د بعد أن كان يعدّ بـ 41 715 561 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2018.

الفارق	2018	2019	
4 036 719	31 668 759	35 705 478	أجور
1 075 495	6 769 425	7 844 920	أعباء اجتماعية
-68 250	2 379 607	2 311 357	أعباء التأمين
100 237	839 507	939 744	إجازات خالصة
-344 820	58 263	-286 577	أعباء الأعوان المرتبطة بتغيير محاسبي
4 799 381	41 715 561	46 514 941	المجموع

ويعود هذا الارتفاع بالأساس للأسباب التالية:

- تطبيق الاتفاق الحاصل بين وزارة الاشراف والاتحاد العام التونسي للشغل المبرم بتاريخ 22 أكتوبر 2018 والمتعلق بإدراج القسط الثاني والثالث من الزيادة العامة في الأجور. حيث ارتفع الاجر الأساسي للأعوان بقيمة 2 196 086 د بعد ارتفاعه من 20 057 947 د في سنة 2018 الى 22 254 033 د في سنة 2019 و تجدر الإشارة الى ان ارتفاع الاجر الأساسي سينجر عنه الارتفاع في عناصر التأجير الأخرى باعتباره قاعدة أو جزء من قاعدة احتساب بقية العناصر على غرار الأعباء الاجتماعية و التأمين و المنح و غيرها.
- تحفيز عدد 176 عون عملا بما جاء به محضر الاتفاق المبرم بين الشركة والأطراف النقابية وسلطة الاشراف.

- انتداب عدد 230 عون استغلال في أواخر سنة 2018.

V - 3 مخصصات الاستهلاكات و المذخرات :

سجلت مخصصات الاستهلاكات والمذخرات ارتفاعا خلال السنة المحاسبية الحالية بـ 53 % لتبلغ بالتالي قيمة 19 373 131 د مع نهاية السنة المحاسبية و ذلك مقارنة بـ 12 624 857 د بتاريخ 31 ديسمبر 2018. و يمكن تجزئة هذا العنصر كالآتي :

الفارق	2018	2019	
4 200 513	8 727 150	12 927 662	مخصصات استهلاك الأصول الثابتة المادية
63 520	34 790	98 310	مخصصات استهلاك أصول ثابتة غير مادية
797 776	473 982	1 271 758	مخصصات لمذخرات المخاطر و اعباء الاستغلال
465 919	229 295	695 213	مخصصات لمذخرات الانخفاض في قيمة المخزونات
1 242 980	3 159 331	4 402 311	مخصصات لمذخرات الانخفاض في قيمة الديون
-310	310	0	مخصصات لمذخرات الانخفاض في قيمة الاصول المالية
-22 124	0	-22 124	مخصصات استهلاكات متصل بتعديل محاسبي
6 748 274	12 624 857	19 373 131	المجموع

V - 4 - أعباء الاستغلال الأخرى :

عرف من ناحيته هذا العنصر ارتفاعا خلال سنة 2019 بـ 5 % مقارنة بسنة 2018 لينتقل بالتالي رصيده من 5 343 466 د في سنة 2018 الى 5 607 274 د مع نهاية السنة المحاسبية الحالية موزع كما يلي:

الفارق	2018	2019	البيان
22 595	12 277	34 872	كراتات
25 180	149 071	174 251	متابعة و إصلاح
-6 548	25 975	19 427	تنظيف
-91 510	334 242	242 732	متابعة و إصلاح الاستغلال
-74 449	88 870	14 421	اصلاح العجلات المطاطية
-13 205	13 996	792	متابعة و تجديد و تجهيز
-1 647	18 276	16 629	تأمين على وسائل النقل عام
208 072	2 350 726	2 558 798	تأمين على وسائل النقل الاستغلال
2 367	45 361	47 728	تأمينات مختلفة
-7 751	7 751	0	دراسات و بحوث
129 777	282 650	412 426	أعباء التكوين و الرسكلة
23 357	97 916	121 272	خدمات خارجية أخرى
12 643	0	12 643	خدمات خارجية مرتبطة بتغيير محاسبي
-3 814	68 451	64 637	أعوان من خارج المؤسسة
-36 218	153 239	117 021	مرتبات الوسطاء و أتعاب
-13 868	97 645	83 777	اشهار و نشریات و علاقات عامة

هبات و مساعدات مالية	6 500	37 050	-30 550
أعباء النقل و السفرات	7 152	1 697	5 455
مهمات	12 311	19 352	-7 041
أعباء الاستقبال	6 216	20 579	-14 363
أعباء الهاتف	120 285	82 969	37 316
نفقات بريدية	2 537	16 047	-13 510
نفقات مجالس الإدارة و الاجتماعات العامة	5 802	6 493	-690
أعباء و عمولات بنكية	34 897	109 335	-74 438
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي	245 282	0	245 282
مكافآت الحضور	27 413	20 175	7 238
ضرائب و أداءات	1 477 180	1 429 550	47 630
استردادات الأداء على التكوين المهني	-259 727	-146 227	-113 501
المجموع	5 607 274	5 343 466	263 808

VI - أعباء مالية صافية :

بلغت الأعباء المالية الصافية 3 563 269 د في سنة 2019 مقابل 3 381 647 د في سنة 2018 مسجلة بالتالي ارتفاعا قدره 181 622 د.

الفارق	2018	2019	
فوائد القروض و الديون	3 134 053	3 754 829	620 775
فوائد الحسابات الجارية المدينة	241 968	38 225	-203 713
فوائد الحسابات التأخير امان بنك	5 625	0	-5 625
ايرادات مادية	-55 839	-79 815	-23 976
ايرادات مالية متصلة بتعديلات محاسبية(*)	0	-150 000	-150 000
المجموع	3 381 647	3 563 269	237 461

(**) كما ان رصيد الحساب إيرادات مالية متصلة بتعديلات محاسبية البالغ 150 000 د هو نتيجة تصحيح لمبلغ العمولات بنسبة 1.5% بعنوان منح ضمان الدولة قصد الحصول على قروض بنكية في إطار تمويل صفقة اقتناء 158 حافلة جديدة تم تسجيلها عن طريق الخطأ في سنة 2018.

VII - إيرادات التوظيفات :

عرفت إيرادات التوظيفات خلال السنة المحاسبية الحالية ارتفاعا ملحوظا في حساب إيرادات المساهمات بقيمة 11 820 د عما كانت عليه خلال السنة المنقضية ليصبح بالتالي إجماليها مع نهاية السنة الحالية 18 570 د.

VIII - الخسائر العادية الأخرى :

عرفت الخسائر العادية الأخرى خلال سنة 2019 انخفاضا ملحوظا حيث بلغ رصيدها 25 098 د مقابل 29 049 د في آخر سنة 2018. وتتمثل هذه الخسائر العادية في:

الفارق	2018	2019	
-1 820	26 583	24 763	خسائر استثنائية
-2 132	2 466	334	خطايا و غرامات مالية
-3 952	29 049	25 098	المجموع

VIII - الأرباح العادية الأخرى:

عرفت الأرباح العادية الأخرى ارتفاعا هاما خلال سنة 2019 بـ 92 227 د حيث بلغ رصيدها 237 462 د مقابل 145 236 د في اخر سنة 2018 وتتمثل هذه الأرباح في :

الفارق	2018	2019	
70 285	27 118	97 403	إيرادات صافية على التقويت في اصول ثابتة مادية
18 463	116 937	135 400	إيرادات استثنائية
3 479	1 181	4 660	استردادات من شركة التامين
92 227	145 236	237 462	المجموع

IX - الضرائب على المربح

ان عملية احتساب الضريبة على الشركات تخضع لقاعدة الحد الأدنى من الضريبة وهي 0.2 بالمائة مبلغ رقم المعاملات الخام الذي يمكن تفصيله كالآتي:

رقم المعاملات باعتبار الأداء على القيمة المضافة	الأداء على القيمة المضافة	رقم المعاملات خالي من الأداء على القيمة المضافة	المداخل
17 945 506	1 174 136	16 773 370	مبيعات التذاكر
883 993	57 831	826 161	النقل العرضي
2780 908	0	2 780 908	النقل العرضي مع توقيف العمل بالأداء على القيمة المضافة
1 884 939	123 314	1 761 626	اشتراكات عمومية
2 483 923	162 500	2 361 427	اشتراكات مدرسية
3 489 726	228 300	3 261 427	التراخيص
-6 983	-457	-6 527	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
29 464 011	1 745 624	27 718 388	المجموع

وتحتسب الضريبة على الشركات لسنة 2019 على النحو التالي:

الضريبة على الشركات لسنة 2019 (الحد الأدنى)	النبة المئوية للحد الأدنى للضريبة	قاعدة احتساب الضريبة (رقم المعاملات الخام)
58 928	0.2%	29 464 011

IIX إيضاحات حول التدفقات النقدية :

تشمل قائمة التدفقات النقدية على :

393 443	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
9 217 311	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-6 073 864	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
-4 406 573	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
(أ) -869 682	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

(أ) الخزينة في نهاية السنة مفصلة كآلاتي :

437 310	- السيولة وما يعادل السيولة
-1 306 992	- التغطية البنكية
-869 682	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

تعهدات خارج الموازنة

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2019 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية 8 094 334 د. و هي مقسمة كما يلي :

◆ بنك الأمان :

513 871 د	2020	فائض يدفع في سنة
421 330 د	2021	فائض يدفع في سنة
330 225 د	2022	فائض يدفع في سنة
239 120 د	2023	فائض يدفع في سنة
148 451 د	2024	فائض يدفع في سنة
56 910 د	2025	فائض يدفع في سنة
1 709 907 د		المجموع :

◆ البنك الوطني الفلاحي :

689 509 د	2020	فائض يدفع في سنة
557 452 د	2021	فائض يدفع في سنة
427 404 د	2022	فائض يدفع في سنة
297 356 د	2023	فائض يدفع في سنة
167 891 د	2024	فائض يدفع في سنة
41 447 د	2025	فائض يدفع في سنة
2 181 059 د		المجموع :

◆ الشركة التونسية للبنك :

1 468 859 د	2020	فائض يدفع في سنة
1 144 121 د	2021	فائض يدفع في سنة
833 869 د	2022	فائض يدفع في سنة
523 617 د	2023	فائض يدفع في سنة
232 902 د	2024	فائض يدفع في سنة
4 203 368 د		المجموع :

8 094 334 د : **المجموع العام :**

الضمانات الممنوحة و التأمينات المكتتبه من طرف الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي و تجديد أسطول نقل الشركة :

اعتمادا على برنامج التجهيزات المصادق عليه من طرف وزارة النقل و في بداية كل سنة تقوم شركة النقل بالساحل باقتناء عدد من وسائل نقل الاستغلال لتوسيع أسطولها من الحافلات و تعويض العتاد الذي وقع إقصاؤه.

و نظرا للكلفة الباهظة لهذه الاقتناءات و لمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل و موثقة بضمانات مع كل من :

◆ الشركة التونسية للبنك

◆ بنك الأمان

و تتمثل هذه الضمانات في :

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع و التي وقع تمويل إقتنائها من طرف المؤسسات البنكية. وقد بلغت قيمة الحافلات المرهونة في 31 ديسمبر 2019 60.709.820 دينار.

- اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخلدة بذمة الشركة من استردادات التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث.

هذا و تجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل، و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية تجاه الأعوان و المزودين و الصناديق الاجتماعية... قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

- 300.000 د بحسابها لدى بنك الأمان.

و قامت بالتالي بترسيم رهن من الدرجة الأولى على ممتلكاتها التالية:

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع ليوبلد سنغور - سوسة لفائدة بنك الأمان.

- رهن على الأرض الكائنة بشارع ابن خلدون طريق المنستير - سوسة لفائدة الشركة التونسية للبنك.

- رهن على مستودع الشركة بجمال لفائدة الشركة التونسية للبنك.

تونس في 20 أكتوبر 2021

شركة النقل بالساحل

التقرير العام لمراقب الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2019

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

إ-تقرير حول تدقيق القوائم المالية

1- الرأي

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت لنا من طرف جلستكم العامة العادية المنعقدة في 23 جويلية 2020، قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بمدنين المختومة في 31 ديسمبر 2019، والتي تتكون من الموازنة وقائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ و القواعد المحاسبية الهامة.

إن القوائم المالية لسنة 2019 تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمبلغ 72.080.124 دينار وخسارة بمبلغ 18.555.713 دينار.

برأينا وباستثناء التأثيرات الناتجة عن التحفظات المذكورة بالفقرات 1.2 إلى 4.2 أسفله، فإنّ القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المرفقة بهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبر بصفة وفيه من كافة الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها وعن تدفقاتها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2019 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

2- أساس الرأي بتحفظ

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية".

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أسفرت أعمالنا على التحفظات التالية:

1.2 خلافا لمقتضيات القانون المحاسبي عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، لم تقم الشركة في 31 ديسمبر 2019 بعملية جرد مادي للأصول الثابتة ومقارنته مع المعطيات المحاسبية. لهذا فإنه لا يمكننا إبداء رأي حول مدى تأثير الفوارق المحتملة على القوائم المالية بين الأصول المسجلة بالمحاسبة والأصول التي يتعين جردها ماديا.

2.2 لم تتمكن من معاينة أعمال الجرد المادي للمخزونات في 31 ديسمبر 2019 وذلك باعتبار أن تعييننا لمراقبة حسابات شركة النقل بالساحل تم بعد هذا التاريخ مما يحد من أعمال المراجعة المتعلقة بهاته الحسابات. كذلك تضمن كل من تقرير جرد المخزون لسنة 2019، الذي وقع إعداده من طرف لجنة الجرد لسنة 2019 بتاريخ 1 ديسمبر 2020، وتقرير المساعدة في عملية الجرد المادي للمخزون لسنة 2019، الذي وقع إعداده من طرف مكتب خارجي بتاريخ 20 ديسمبر 2020، فوارق سلبية بين القيمة النظرية للمخزون وقيمة الجرد المادي للمخزون بقيمة جمالية قدرت ب 521.492 دينار، أي بنسبة 16.74% من القيمة المحاسبية للمخزون ، تتطلب العمل على معالجة أسبابها واتخاذ الإجراءات الضرورية في الغرض.

3.2 بعض الحسابات تحتوي على أرصدة قديمة او غير مبررة و تتطلب عملية مراجعة معمقة للوقوف على مدى صحتها وللنظر في إمكانية تصفيتهما مثلما هو مبين بالمذكرة التكميلية المرفقة لهذا التقرير وبالتالي فإنه لا يمكن لنا إبداء رأي حول هذه الحسابات التي هي مفصلة كالاتي :

بنود الموازنة	المبلغ بالدينار
أرصدة مدينة :	
الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	45 113
أصول جارية أخرى	429 723
المجموع	474 836
(-) مدخرات	-89 140
أرصدة مدينة صافية	385 696
أرصدة دائنة :	
مزودون وحسابات مرتبطة بهم	890 235
الخصوم الجارية الأخرى	248 229
المجموع	1 138 465

4.2 لم تتمكن من معاينة أعمال الجرد المادي للخزينة في 31 ديسمبر 2019 وذلك باعتبار أن تعييننا لمراقبة حسابات شركة النقل بالساحل تم بعد هذا التاريخ مما يحد من أعمال المراجعة المتعلقة بهاته الحسابات. كما أفرزت أعمال مقارنة الرصيد المحاسبي للخزينة مع المبلغ المدون بمحضر جرد خزينة صندوق المقايض سوسة المقر الاجتماعي في موفى سنة 2019 فارقا قدر ب 4.436 دينار كما هو مبين بالجدول التالي :

رقم الحساب	الحساب	الرصيد المحاسبي في 2019/12/31	المبلغ الذي وقع جرده	الفارق
542360	صندوق المقايض سوسة المقر الاجتماعي	4 436,238	0,000	4 436,238

كما لم تقم الشركة بجرد الإعتمادات المودعة لدا كل من دائرة التزود و مصلحة البحوث والتحكم في الطاقة في موفى سنة 2019 و البالغة قيمتها 1.700 دينار.

3- ملاحظات ما بعد الرأي

بدون التأثير على رأينا المبين أعلاه، نريد الإشارة إلى ما يلي:

1.3 بلغت مستحقات الشركة لدى وزارة الداخلية ووزارة الدفاع الوطني ووزارة العدل ووزارة المالية والديوان الوطني للحماية المدنية المعروضة في حساب الحرفاء مبلغ 17.628.834 دينار في 31 ديسمبر 2019 قامت الشركة بتكوين مدخرات بخصوص هذه المتخلدات بقيمة 16.277.511 دينار. عدم استخلاص هذه المستحقات في آجال معقولة و تزايدها من سنة الى أخرى وعدم ادراجها في محاضر اتفاق سنوية ممضاة من الطرفين من شأنه أن يؤدي الى صعوبات في استخلاص هذه المستحقات مما له التأثير على الوضعية المالية للشركة.

2.3 لم نتحصل على المرقاربة البنكية للبنك العربي لتونس و الذي يبرز رصيذا محاسبيا محاسبيا دائنا بقيمة 7 دينار في موفى سنة 2019 الذي يعود لسنوات 2004 وما قبلها.

3.3 تعرضت الشركة إلى عملية سرقة لعجلات مطاطية وكميات من الزيوت من قبل أعوان لديها، وقد حدد تقرير الخبير العدلي قيمة الخسائر التي تكبدتها الشركة بمليون وسبعون ألفا وخمسمائة واثنتان وخمسون دينار و 371 مليما. هذا و نعلمكم أن عملية السرقة هي محل تتبع قضائي لدى الدائرة الجنائية بالمحكمة الابتدائية بسوسة قضية عدد 11821.

4.3 في غياب تحصلنا على كافة الردود لإستفسارتنا الكتابية الموجهة إلى البنوك، المزودين، الحرفاء و غيرهم فإن أعمال التدقيق لم تشمل عملية المقاربة بين المعطيات المحاسبية للشركة مع المعطيات الممكن التحصل عليها من طرف الهياكل المذكورة الموجهة إليها الإستفسارات الكتابية طبقا لمعايير التدقيق. و بالتالي لا يمكن لنا تحديد مدى تأثير الفوارق المحتملة، الناتجة عن عملية المقاربة، على الأموال الذاتية للشركة.

4- تقرير التصرف السنوي

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات المعروضة في تقرير التصرف السنوي إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات المعروضة في هذا التقرير وإنما لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. طبقا للفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في التأكد من مدى تطابق المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات الشركة المعروضة في تقرير مجلس الإدارة وضمن الوثائق المعروضة على المساهمين مع المعلومات المذكورة ضمن القوائم المالية. وانه ليس لنا ملاحظات حول ذلك.

5- مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على إستمرارية الاستغلال والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق باستمرارية الاستغلال واستخدام أساس إستمرارية الاستغلال المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية.

6- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية سيكشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستعملي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية، نقوم بممارسة الإجهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية الاستغلال، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على إستمرارية الاستغلال كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا.

إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

II-تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

1-نجاحة نظام الرقابة الداخلية

عملا بأحكام الفصل 3 (جديد) من القانون عدد117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية والفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية. وتم تقديم ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية إلى الإدارة العامة ضمن تقرير منفرد. وتجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية وبإعداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

2- مسك حسابات الأوراق المالية

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، نشير إلى أن الشركة لم تقم بعد بمسك حسابات للمساهمين في رأس مالها طبقا لأحكام مجلة الشركات التجارية في فصلها عدد315 والقانون عدد35 لسنة 2000 المؤرخ في 21 مارس 2000 وحسب الطرق المنصوص عليها بقرار وزير المالية المؤرخ في 28 أوت 2006.

3- احترام الحد الأدنى للأموال الذاتية

إن الأموال الذاتية للشركة أصبحت في نهاية سنة 2019 دون نصف رأس مالها نتيجة الخسائر وبالتالي طبقا لما نص عليه الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية، يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجلسة العامة الخارقة للعادة للإنعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة أو القيام بتسوية هذا الوضع.

مراقب الحسابات

محمد جبير

محمد جبير
مخبر محاسب
الهاتف: 25 278 722

تونس في 20 أكتوبر 2021

شركة النقل بالساحل

التقرير الخاص لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2019

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل ، نقدم لكم تقريرنا الخاص المتعلق بالإتفاقيات المنصوص عليها بالفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى إبداء رأي حول جدواها وسلامة أسسها، وذلك على أساس المعلومات التي وقع مدنا بها وتلك التي تم التعرف عليها من خلال إجراءات التدقيق التي قمنا بها. يتعين عليكم طبقا للفصل 200 من مجلة الشركات التجارية النظر في الفائدة المرجوة من إبرام هذه الإتفاقيات أو العمليات وذلك بغية المصادقة عليها.

أ- القروض البنكية:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل اقتناء حافلات القروض التالية :

-قرض لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 19 مارس 2013، بمبلغ قدره 3.356.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2,5 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

-قرض لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جوان 2017، بمبلغ قدره 25.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1,75 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

-قرض لدى البنك الوطني الفلاحي بتاريخ 4 افريل 2018، بمبلغ قدره 10.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

-قرض لدى بنك الأمان بتاريخ 30 جويلية 2018، بمبلغ قدره 10.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

أ-1 القروض آجال طويلة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية طويلة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2019، مبلغا قدره 28.436.796 دينار وهو مفصل كالتالي:

البيانات	الرصيد في 2019/12/31 بالدينار
قرض بنك الأمان	7 227 513
قرض البنك الوطني الفلاحي	6 654 821
قرض الشركة التونسية للبنك	14 554 462
المجموع	28 436 796

أ- القروض آجال قصيرة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية قصيرة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2019، مبلغا قدره 6.792.356 دينار وهو مفصل كالتالي:

البيانات	الرصيد في 2019/12/31 بالدينار
قرض بنك الأمان	1 445 503
قرض البنك الوطني الفلاحي	1 428 571
قرض الشركة التونسية للبنك	3 918 282
المجموع	6 792 356

ب- التزامات وتعهدات الشركة نحو المسيرين

1- ان الأجر والمنح والإمتيازات التي تحصلوا عليها الرؤساء المديرين العامين لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2019 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية مفصلة كالآتي :

- أجر خام قدره 24.655 دينار بالنسبة للرئيس المدير العام الأول (من 01 جانفي 2019 إلى غاية 30 جويلية 2019)، أجر خام قدره 13.626 دينار بالنسبة للرئيس المدير العام الثاني (من 30 جويلية 2019 إلى غاية 30 سبتمبر 2019) وأجر خام قدره 9.356 دينار بالنسبة للرئيس المدير العام الحالي (من 30 سبتمبر 2019 إلى غاية 31 ديسمبر 2019)

- سيارة وظيفية

- 500 لتر من الوقود شهريا

- 120 دينار بعنوان خدمات هاتفية كل ثلاثة أشهر يتم إسنادها في شكل بطاقات شحن.

2- يتحصل أعضاء مجلس الإدارة و أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق على منحة مكافأة الحضور. وقد تم صرف مبلغ 25.600 دينار في سنة 2019 بعنوان منحة مكافأة الحضور. كما بلغت أعباء الشركة المقيدة بالمحاسبة ضمن حساب مكافآت الحضور بعنوان سنة 2019 مبلغا خاما قدره 31.413 دينار.

عدا الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه لم تتعرض إلى وجود إتفاقيات أخرى تدخل تحت طائلة الفصول 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

مراقب الحسابات

محمد جبير

محمد جبير
خبير محاسب
الهاتف: 25 278 722

مذكرة تكميلية لرأي مراقب الحسابات

بعض الحسابات تحتوي على أرصدة قديمة او غير مبررة وتتطلب عملية مراجعة معمقة للوقوف على مدى صحتها وللنظر في إمكانية تصفيتها. وهي مفصلة كالاتي :

رقم الحساب	الحساب	بنود الموازنة	الرصيد في 2019/12/31	الرصيد القديم او الغير مبرر
411000/0143	حرفاء مختلفون	الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	32 202,599	32 202,599
413500	للدفع غير خالصة حرفاء أوراق	الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	11 542,000	11 542,000
416100	خالصة صكوك غير	الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	1 705,970	1 368,320
45 112,919	المجموع			
404000	ثبئة مزودو اصول	أصول جارية أخرى	908,585	908,585
409100	تسبقات و اقساط مدفوعة على الطلبات _ مزودون	أصول جارية أخرى	67 401,522	59 104,296
421100	تسبقات و اقساط _ الاعوان	أصول جارية أخرى	351 055,445	11 548,489
421110	تسبقات على عيد الفطر _ الاعوان	أصول جارية أخرى	72 084,998	72 084,998
421120	تسبقات على عيد الإضحى _ الاعوان	أصول جارية أخرى	228 035,000	228 035,000
421200	على اجازة ولادة الاعوان-تسبقة	أصول جارية أخرى	28 205,103	28 205,103
421300	قروض _ الاعوان	أصول جارية أخرى	216,000	216,000
421400	تسبقة على خصوم صندوق الضمان الاجتماعي _ الاعوان	أصول جارية أخرى	6 000,395	6 000,395
457700	متنوعون مينيون	أصول جارية أخرى	12 130,000	12 130,000
461200	Compte d'attente "A"	أصول جارية أخرى	11 490,374	11 490,374
429 723,240	المجموع			
401100/0009	BEST CONSULTING	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	787,919	787,919
401100/0026	EQUIPEMENT MODERNE	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	258,612	258,612
401100/0040	Société Les Industries de Carrossage Automobiles - ICAR	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	386 348,645	386 348,645
401100/0062	SNT	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	99 533,923	99 533,923
401100/0072	EXCELLENCE DISTRIBUTION	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 243,444	2 243,444
401100/0079	ETS EL OUNI	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	722,660	722,660
401100/0086	قارين متعاملون غير	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	20 344,921	20 344,921
401100/0101	STE ELECTRICA AUTO	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	4 446,648	4 446,648
401100/0110	ARTCHITECTE MOHAMED ALI BEN REJEB	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	3 605,176	3 605,176
401100/0132	SRTG	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	5 359,657	5 359,657
401100/0133	SORETRAS	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	233,839	233,839
401100/0134	SRTN	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	205,725	205,725
401100/0135	SRTK	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	12 437,088	12 437,088
401100/0136	SRTBEJA	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 026,435	2 026,435
401100/0151	Moez MRABET - Arcitecte Urbaniste	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	7 014,964	7 014,964
401100/0162	SRTBIZERT	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	6 373,077	6 373,077
401100/0174	ENTREPRISE CHAABOUNI MUSTAPHA	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 454,400	2 454,400
401100/0175	CIS EVERYWHERE	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 363,700	2 363,700
401100/0185	للطباعة شركة المشعل	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 522,250	2 522,250
401100/0187	SRTKEF	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	2 816,428	2 816,428
401100/0190	SRT KASSERINE	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	1 999,002	1 999,002
401100/0200	SRT MEDNINE	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	11 288,839	11 288,839

2 216,051	2 216,051	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	SRT JANDOUBA	401100/0235
1 239,000	1 239,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	FORTEX	401100/0246
49,720	49,720	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	INGENIEUR CONSEIL ELECTRICITE : BOUGUEZZI NACEUR	401100/0252
1 503,380	1 503,380	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	ARCHITECTE ANIS EL HADJ AMOR	401100/0274
129,210	129,210	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Groupe d'Édition et de Presse U,T,I,C,A - G,E,P,U	401100/0298
239,752	239,752	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	SNTRI	401100/0310
765,083	765,083	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Best Clean	401100/0313
4 009,757	4 009,757	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	EURO PNEU	401100/0315
291,460	291,460	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	A,T,C,E	401100/0333
867,224	867,224	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	ITUREP	401100/0341
792,934	792,934	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	TOP SERVICE	401100/0344
5 454,611	5 454,611	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Noureddine Abdessmad SGHAIER	401100/0357
876,176	876,176	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	MEDIA SCIENCES & TECHNIQUE	401100/0534
317,947	317,947	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Sté Maraoui Frères	401100/0567
400,600	400,600	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Conseil du Marché Financier	401100/0612
589,552	589,552	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Entreprises SAHRAOUI Habib	401100/0618
210,000	210,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	D A R E L A M A L	401100/0619
13 437,503	13 437,503	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	FABRICATION ARTICLES EN POLYESTER	401100/0626
148,750	148,750	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Société GENERALE INFORMATIQUE SGI	401100/0637
242,327	242,327	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	I, B, S INFORMATIQUE	401100/0641
1 100,000	1 100,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Institut Arabe des Chefs d'Entreprises	401100/0642
1 748,752	1 748,752	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	STE TUNISIA CLEAN	401100/0665
226,134	226,134	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	REVOLON S,A	401100/0673
47 694,100	47 694,100	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Revue Transport Magazine	401100/0674
1 345,280	1 345,280	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	S Y N A P S E	401100/0682
224,300	224,300	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	SO,TU,PRE,C ; Sté Tun de la Prévention et du Contrôle Tech	401100/0683
793,005	793,005	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	T, D, A ; Tunisie Distribution Accessoires	401100/0686
254,018	254,018	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	TUNISIE CARDAN	401100/0690
350,000	350,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Association de l' Université de Sousse	401100/0700
1 488,100	1 488,100	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	C E T T E X ; Centre Technique du Textile	401100/0719
8 549,198	8 549,198	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	LOGHMARI NAOUFEL	401100/0747
77,000	77,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	PEARTECH ; Pièces Electriques Autos Rénovées Technologie	401100/0763
25 357,710	25 357,710	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Royal Mode Moderne : R,M,M	401100/0771
1 457,160	1 457,160	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	R 2 K METAL	401100/0774
191,992	191,992	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	S O T A S ; Société Taoufik des Services	401100/0795
424,800	424,800	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	BUREAU D'ETUDES SOCIALES	401100/0809
4 873,685	4 873,685	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Société CLIMAT du CENTRE	401100/0812
1 212,354	1 212,354	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Société Horizon De Commerce Et De Service	401100/0833
58,268	58,268	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Société Progrès	401100/0854
59,118	59,118	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	SAMI JEDAY	401100/0857
1 310,600	1 310,600	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	SCIENCES- CULTURE ; Sté éditrice de "Sciences Plus	401100/0865
45,214	45,214	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	Sté TRANSMESCA PLUS	401100/0888
1 228,555	1 228,555	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	TOUT POUR AUTOS ; BEN AYED & Fils	401100/0889
1 370,000	1 370,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم	BELGACEM JAMEL - Concessionnaire de la	401100/0909

				gare de Kairouan	
679,626	679,626	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		S,D,A ALU ; Société de Décoration Aluminium	401100/0922
1 898,789	1 898,789	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		Société Automatismes Du Centre	401100/0962
318,873	318,873	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		FD ASSISTAS	401100/FD 319
2 138,786	2 138,786	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		FD CABINET D'ETUDES DES EQUIPT DES BATIMENT	401100/FD 320
254,880	254,880	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		FD SOCIETE CREATION DALY	401100/FD 321
925,000	925,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		FD JEDDA ZOUHAIER	401100/FD 323
300,000	300,000	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		FD PRESTIGE RENT A CAR	401100/FD 324
173 111,796	173 111,796	المزودون و الحسابات المتصلة بهم		فواتير لم تصل _ مزودون	408100
890 235,482	المجموع				
400,000	400,000	الخصوم الجارية الأخرى		تسبقات على الزيادة في الأجور _ الاعوان	421101
0,080	0,080	الخصوم الجارية الأخرى		تسبقات على الأتاتوة _ الاعوان	421130
3 664,492	3 664,492	الخصوم الجارية الأخرى		منح مكافأة الحياة المهنية - المتقاعدون	425100
6 516,575	6 516,575	الخصوم الجارية الأخرى		المعارضت _ الاعوان	427000
18 939,951	18 939,951	الخصوم الجارية الأخرى		متنوعون مدينون	457000
122 507,905	122 507,905	الخصوم الجارية الأخرى		(التأمين الجماعي) حساب مرتقب	461100
16 157,118	16 157,118	الخصوم الجارية الأخرى		في تعديل التسبيقات و القروض الممندة للأعوان فارق ايجابي	461110
80 042,994	80 042,994	الخصوم الجارية الأخرى		في تعديل استرجاع مصاريف التأمين الجماعي فارق ايجابي التأمين من الشركة التونسية للتأمين و اعادة	461120
248 229,115	المجموع				

- (*) قامت الشركة بتكوين مدخرات بصفة كلية على الأرصدة القديمة والغير مبررة لهذه الحسابات .
- (**) قامت الشركة بتكوين مدخرات بصفة جزئية على الأرصدة القديمة والغير مبررة لهذه الحسابات .