

# الشركة العقارية التونسية السعودية

رأي مراقبي الحسابات حول  
القوائم المالية الوسيطة المقفلة  
بتاريخ 30 جوان 2015



شركة تدقيق، محاسبة ومساعدة

شركة الخبرة في المحاسبة

مدرجة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

عمارة كليوباترا سنتر  
المركز العمراني الشمالي بتونس

الهاتف (خ.م) : 71 822.168 - الفاكس : 71 822.169

البريد الإلكتروني : E-mail : cabinet.aaa@planet.tn

FINOR

فينور

شركة الخبرة في المحاسبة

مدرجة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

عمارة انترناسيونال سيتي سنتر - برج المكاتب  
المركز العمراني الشمالي بتونس

الهاتف (خ.م) : 70 728.450 - الفاكس : 70 728.405

البريد الإلكتروني : E-mail : administration@finor.com.tn

فِينور

شركة خبرة في المحاسبة

مدرجة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

شركة تدقيق، محاسبة ومساعدة

شركة خبرة في المحاسبة

مدرجة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

حضرات السادة المساهمين  
للشركة العقارية التونسية السعودية

## رأي مراقبي الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2015

حضرات السادة المساهمين،

1. تنفيذاً للمهمة التي أسندتها لنا جمعيتكم العامة العادية، قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية والمتعلقة بالفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2015 والتي تبرز جملة للموازنة بـ 62.329.076 دينار تونسي وخسارة قدرها 492.693 دينار تونسي.

2. لقد قمنا بعملية الفحص المحدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية والتي تحتوي على الموازنة في 30 جوان 2015 وكذلك على قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للفترة المحاسبية المنتهية بذات التاريخ والإيضاحات التي تحتوي على ملخص للمبادئ والطرق المحاسبية المعتمدة وكذلك على بيانات تفصيلية.

3. تتحمل الإدارة مسؤولية الإعداد والتقديم النزيه لهذه القوائم المالية الوسيطة وفقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناء على فحصنا المحدود.

لقد قمنا بهذا الفحص وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تقتضي هذه المعايير القيام بتخطيط وتنفيذ عملية الفحص المحدود للتوصل إلى درجة معتدلة من القناعة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري.

تتضمن عملية الفحص المحدود بالأساس القيام باستفسارات مع موظفي الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعطيات المالية، وهي إذن توفر مستوى من القناعة أقل من عملية التدقيق.

لم نقوم بعملية تدقيق و بالتالي لا نبدى رأياً تدقيقياً.

4. يضم رصيد المخزونات محلات بيرج خفشة 3 بقيمة 1.222.168 دينار.  
تم انجاز هذا المشروع خلال سنة 2005، إلا أنه ومنذ سنة 2008 لم تسجل الشركة بيوعات بعنوانه.  
وبالتالي، ونظرا لعدم توفر عناصر إثبات قيمة التحقيق الصافية لهذه المحلات، فإننا لا نستطيع إبداء رأي حول قيمة هذا المخزون.
5. استنادا لعملية الفحص المحدود و باستثناء الإحتراز المذكور في الفقرة 4 أعلاه، فإنه لم تصل إلى علمنا أشياء قد تسبب في اعتقادنا بأن البيانات المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية، المقفلة في 30 جوان 2015، لا تمثل بصدق من كافة النواحي الجوهرية الوضعية المالية للشركة وكذلك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ، وفقا لمبادئ المحاسبة المقبولة بالبلاد التونسية.

تونس، في 8 أكتوبر 2015

شركة تدقيق، محاسبة ومساعدة

خالد دريرة

فينور

مصطفى المذيب

# الشركة العقارية التونسية السعودية

---

القوائم المالية الوسيطة المقفلة  
في 30 جوان 2015

الموازنة  
قائمة النتائج  
جدول التدفقات النقدية  
الايضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2015

الفهرس

الصفحة

2-1	الموازنة
3	قائمة النتائج
4	جدول التدفقات النقدية
5	الارصدة الوسيطة للتصرف
	الايضاحات حول القوائم المالية
7-6	مذكرة 1 : تقديم الشركة
8	مذكرة 2 : التصريح بالتقيد
9-8	مذكرة 3 : الطرق والمبادئ المحاسبية المطبقة
	ايضاحات حول الموازنة
11-10	مذكرة 4 : الأصول الثابتة المادية وغير المادية
12	مذكرة 5 : الاصول المالية
14-13	مذكرة 6 : المخزونات
15	مذكرة 7 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
15	مذكرة 8 : أصول جارية اخرى
16	مذكرة 9 : السيولة ومايعادل السيولة
18-17	مذكرة 10 : الاموال الذاتية
19	مذكرة 11 : قروض بنكية
20	مذكرة 12 : المزودون والحسابات المتصلة بهم
20	مذكرة 13 : الخصوم الجارية الاخرى
21	مذكرة 14 : المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
	ايضاحات حول قائمة النتائج
22	مذكرة 15 : المداخيل
22	مذكرة 16 : إيرادات الإستغلال الأخرى
23	مذكرة 17 : كلفة المحلات المباعة
23	مذكرة 18 : أعباء الاعوان
24	مذكرة 19 : أعباء الاستغلال الاخرى
25	مذكرة 20 : مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
25	مذكرة 21 : أعباء مالية صافية
25	مذكرة 22 : إيرادات التوظيفات
26	مذكرة 23 : الأرباح العادية الاخرى
26	مذكرة 24 : الخسائر العادية الاخرى
	ايضاحات حول التدفقات النقدية
26	مذكرة 25 : جدول تغييرات الأصول والخصوم المتصلة بجدول التدفقات النقدية
	ايضاحات أخرى
27	مذكرة 26 : التعهدات خارج الموازنة
27	مذكرة 27 : الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم

القوائم المالية المفضلة في 30 جوان 2015

\*\*\*\*\*

الموازنة

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	المذكرات التفسيرية
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير الجارية</b>
			الأصول الثابتة
19 997 (19 997)	19 997 (19 997)	19 997 (19 997)	- الأصول الثابتة غير المادية - الإستهلاكات
-	-	-	4
1 187 604 (735 121)	1 186 810 (689 141)	1 187 604 (777 873)	- الأصول الثابتة المادية - الإستهلاكات
<b>452 483</b>	<b>497 669</b>	<b>409 731</b>	4
10 961 068 (62 460)	10 969 321 (62 460)	10 953 021 (62 460)	- الأصول المالية - المدخرات
<b>10 898 608</b>	<b>10 906 861</b>	<b>10 890 561</b>	5
<b>11 351 091</b>	<b>11 404 530</b>	<b>11 300 292</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
<b>11 351 091</b>	<b>11 404 530</b>	<b>11 300 292</b>	<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الجارية</b>
39 927 052	35 709 280	39 141 146	- المخزونات
5 747 829	1 242 400	4 704 060	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
6 280 732	5 287 315	6 334 608	- أصول جارية أخرى
80 663	40 969	848 970	- السيولة وما يعادل السيولة
<b>52 036 276</b>	<b>42 279 964</b>	<b>51 028 784</b>	<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>63 387 367</b>	<b>53 684 494</b>	<b>62 329 076</b>	<b>مجموع الأصول</b>

## القوائم المالية المقلدة في 30 جوان 2015

\*\*\*\*\*

## الموازنة

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	المذكرات التفسيرية
			<b>الأموال الذاتية والخصوم</b>
			<b>الأموال الذاتية</b>
15 600 000	15 600 000	15 600 000	- رأس المال الإجتماعي
1 560 000	1 560 000	1 560 000	- احتياطات قانونية
11 500 000	11 500 000	11 430 301	- منح إصدار
5 967 291	5 966 752	4 477 484	- احتياطات أخرى
-	-	1 508 280	- النتائج المؤجلة
<b>34 627 291</b>	<b>34 626 752</b>	<b>34 576 065</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة</b>
1 508 280	50 557	(492 693)	<b>نتيجة الفترة</b>
<b>36 135 571</b>	<b>34 677 309</b>	<b>34 083 372</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
			<b>الخصوم الغير الجارية</b>
4 578 504	3 448 883	4 398 635	- القروض
400 000	400 000	400 000	- مدخرات
<b>4 978 504</b>	<b>3 848 883</b>	<b>4 798 635</b>	<b>مجموع الخصوم الغير الجارية</b>
			<b>الخصوم الجارية</b>
1 796 601	2 535 701	1 091 760	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
9 567 558	4 346 811	10 210 047	- الخصوم الجارية الاخرى
10 909 133	8 275 790	12 145 262	- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
<b>22 273 292</b>	<b>15 158 302</b>	<b>23 447 069</b>	<b>مجموع الخصوم الجارية</b>
<b>27 251 796</b>	<b>19 007 185</b>	<b>28 245 704</b>	<b>مجموع الخصوم</b>
<b>63 387 367</b>	<b>53 684 494</b>	<b>62 329 076</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2015

\*\*\*\*\*

قائمة النتائج

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	المذكرات التفسيرية
			<b>ايرادات الاستغلال</b>
8 666 037	2 921 200	1 127 500	15 - المداخيل
1 160 018	166 514	4 515	16 - ايرادات الاستغلال الأخرى
519 729	225 910	172 800	- تحويل أعباء
<b>10 345 784</b>	<b>3 313 624</b>	<b>1 304 815</b>	<b>مجموع ايرادات الاستغلال</b>
			<b>أعباء الاستغلال</b>
6 414 668	2 196 754	842 325	17 - كلفة المحلات المباعة
552 217	272 017	264 582	18 - أعباء الأعوان
376 986	308 670	41 338	20 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
501 479	235 567	278 049	19 - أعباء الاستغلال الأخرى
<b>7 845 350</b>	<b>3 013 008</b>	<b>1 426 294</b>	<b>مجموع أعباء الاستغلال</b>
<b>2 500 434</b>	<b>300 616</b>	<b>(121 479)</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
(665 791)	(302 946)	(406 396)	21 - أعباء مالية صافية
144 107	170 593	95 453	22 - ايرادات التوظيفات
177 764	38 714	7 654	23 - الأرباح العادية الأخرى
(29 804)	(139 568)	(65 670)	24 - الخسائر العادية الأخرى
<b>2 126 710</b>	<b>67 409</b>	<b>(490 438)</b>	<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</b>
(618 430)	(16 852)	(2 255)	- الأداء على الشركات
<b>1 508 280</b>	<b>50 557</b>	<b>(492 693)</b>	<b>النتيجة الصافية</b>



## القوائم المالية المفقلة في 30 جوان 2015

\*\*\*\*\*

## جدول التدفقات النقدية

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	المذكرات التفسيرية	
				<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>
1 508 280	50 557	(492 693)		- النتيجة الصافية
				- تسويات بالنسبة لـ :
379 786	308 670	42 752	20	. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
(283 990)	-	(1 414)	20	. استرداد على مدخرات
843	304	494	10	. فوائد لفائدة الصندوق الإجتماعي
				- تغيرات :
(4 355 992)	(138 220)	785 906	25	. المخزونات
(2 816 432)	1 686 197	1 045 183	25	. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(3 354 318)	(2 616 955)	(53 876)	25	. الأصول الجارية الأخرى
4 249 411	(1 046 123)	(1 172 379)	25	. المزودون والخصوم الجارية الأخرى
<b>(4 672 412)</b>	<b>(1 755 570)</b>	<b>153 973</b>		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) الاستغلال</u>
				<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
(12 196)	(11 402)	-		. الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
(1 135 000)	(1 135 000)	-		. الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
11 172	2 919	8 047	5	. المقايض المتأتية من بيع و تسديد أصول مالية
<b>(1 136 024)</b>	<b>(1 143 483)</b>	<b>8 047</b>		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة الاستثمار</u>
				<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
7 750 000	5 000 000	2 000 000	14	. المقايض المتأتية من القروض
(2 718 002)	(2 387 102)	(1 363 325)	14 و 11	. الدفعات المتأتية من سداد قروض
(1 039 667)	(197 115)	(69 199)	13 و 10	. صرف المرابيح وغيرها من أنواع التوزيع
<b>3 992 331</b>	<b>2 415 783</b>	<b>567 476</b>		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة التمويل</u>
<b>(1 816 105)</b>	<b>(483 270)</b>	<b>729 496</b>		<u>تغير الخزينة</u>
(186 110)	(186 110)	(2 002 215)	14 و 9	الخزينة في بداية الفترة
(2 002 215)	(669 380)	(1 272 719)	14 و 9	الخزينة في نهاية الفترة



## الإيضاحات حول القوائم المالية

\*\*\*\*\*

### مذكرة 1 : تقديم الشركة

تأسست الشركة العقارية التونسية السعودية في 24 أبريل 1984 برأس مال قدره 5.000.000 دينار مقسم إلى 50.000 سهما بقيمة 100 دينار لكل سهم .  
 وقع الترفيع في رأس المال من 5.000.000 دينار إلى 7.500.000 دينار وذلك بقرار من الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 15 أبريل 1992 .  
 قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 5 جوان 2005 التخفيض في القيمة الاسمية للأسهم، وذلك من 100 دينار إلى 5 دنانير للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المكونة لرأس المال 1.500.000 سهما .

وقررت نفس الجمعية فتح رأس مال الشركة وإدراج أسهمها بالسوق الأولى لبورصة الأوراق المالية بتونس. و قد تمت عملية الإدراج في شهر فيفري 2006 بإحالة 240.000 سهم عن طريق عرض عمومي للبيع، وبإصدار 300.000 أسهم جديدة بسعر إصدار يساوي 11 دينار، نتج عنها الترفيع في رأس المال ليصبح 9.000.000 دينار، و تحصيل منحة إصدار قدرها 1.800.000 دينار.

كما قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 2 جوان 2006 التخفيض في القيمة الاسمية للأسهم، وذلك من 5 دنانير إلى دينار واحد ليصبح عدد الأسهم المكونة لرأس المال 9.000.000 سهم .  
 هذا و قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 8 ديسمبر 2006 الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 دينار إلى 13.000.000 دينار و ذلك بإصدار 3.000.000 أسهم جديدة بسعر إصدار يساوي 2.5 دينار، نتج عن ذلك تحصيل منحة إصدار قدرها 4.500.000 دينار، وبإصدار 1.000.000 أسهم جديدة وقع اقتطاعها من مدخرات الشركة وإسنادها مجانيا للمساهمين.

و أخيرا قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 15 جوان 2012 الترفيع في رأس مال الشركة من 13.000.000 دينار إلى 15.600.000 دينار و ذلك بإصدار 2.600.000 أسهم جديدة وقع اكتتابها نقدا بسعر إصدار يساوي القيمة الاسمية و قدرها 1 دينار يضاف إليها منحة إصدار قدرها 2 دينار على أن تتمتع الأسهم الجديدة بالأرباح الموزعة اعتبارا من غرة جانفي 2012.

هذا وتم التصريح بالإكتتاب والدفع بتاريخ 17 جانفي 2013.

يتمثل غرض الشركة فيما يلي :

- 1- مباشرة جميع الأنشطة المتعلقة بالبعث العقاري من شراء وبناء وتجديد للعقارات من أراضي و عمارات فردية أو جماعية المعدة للسكن أو الإدارة أو ذات الصبغة التجارية أو السياحية أو الصناعية التقليدية أو غيرها سواء بالبلاد التونسية أو بالخارج.
- 2- تقسيم وتهيئة وتجهيز الأراضي المخصصة غاية إعدادها للسكن أو الإدارة أو كل غاية أخرى التجارية منها أو السياحية بدون تحديد.
- 3- إقتناء وبيع ، سواء عن طريق المساهمة أو المبادلة أو الشراء أو الإكتتاب أو غيرها وبناء وهدم وتركيز وتهيئة وإدارة وإستئجار كل العقارات المبنية أو غير المبنية وكذلك كل الأصول التجارية والمعدات والمواد المنقولة من أي نوع كانت وكل المؤسسات الصناعية والتجارية.
- 4- تكوين الشركات والإكتتاب وشراء السندات وإكتساب مصالح والتجميع والمشاركة والمساهمة بالأثاث أو بالعقارات والإدماج والقرض وفتح الإعتمادات لكل المؤسسات الصناعية أو التجارية المرتبطة بغرض الشركة.
- 5- إقتناء الممتلكات المنقولة أو العقارية وشراء وتوريد كل المنتجات والمعدات والأجهزة والألات والأدوات الصالحة والضرورية لإحدى العمليات المذكورة أعلاه.
- 6- وعلى وجه العموم القيام بكل العمليات المالية أو التجارية أو الصناعية أو المنقولة أو العقارية أو غير ذلك من العمليات المرتبطة بصفة مباشرة أو غير مباشرة بموضوع الشركة أو بأي موضوع مماثل أو متمم له.

## المرجع المحاسبي

### مذكرة 2 : التصريح بالتقيد

ضبطت القوائم المالية وفقا لأحكام نظام المحاسبة للمؤسسات حيث أن الطرق والمبادئ المعتمدة لتقيد العمليات تتلاءم كليا مع الطرق والمبادئ المنصوص عليها ضمن المعايير المحاسبية المعمول بها.

### مذكرة 3 : الطرق والمبادئ المحاسبية المطبقة

ضبطت القوائم المالية باعتماد المفهوم المالي لرأس المال مع الحفاظ بقاعدة التكلفة التاريخية كقاعدة للقياس.

تتلخص الطرق والمبادئ المحاسبية الأكثر دلالة والمعتمدة لاعداد القوائم المالية كالآتي :

#### 1.3 الوحدة النقدية

تحتسب الجداول المالية بالدينار التونسي.

#### 2.3 المجمدات

لا تشمل المجمدات إلا على العناصر التي تتجاوز مع ضوابط الإقرار بالأصول.

وتسجل المجمدات بسعر تكلفتها أو بقيمة اقتنائها. يدرج في التكلفة ثمن الشراء والمعاليم والأداءات المتحملة والغير قابلة للإسترجاع والمصاريف المباشرة مثل مصاريف التسليم والتركيب.

تستهلك المجمدات عند بدء الاستعمال حسب طريقة الاستهلاك المتساوي الاقساط وعلى أساس النسب التالية :

33%	- المنظومات الإعلامية
5%	- مبان
20%	- معدات نقل
15%	- معدات اعلامية
10%	- الأثاث والمعدات الإدارية
10%	- أشغال الترتيب والتهيئة والتركيب

#### 3-3 سندات المساهمة

تسجل سندات المساهمة بقيمة اقتنائها. ويتخذ مخصص لنقص قيمة سندات المساهمة بالنسبة للسندات التي تتجاوز قيمة اقتنائها حصة الأصول الصافية الراجعة للشركة العقارية التونسية السعودية. وتحدد هذه الأصول الصافية لآخر الجداول المالية المتوفرة.

### 4.3 المخزونات

تقيم الأراضي والمحلات التجارية والشقق المعدة للبيع بسعر التكلفة.

إلا أنه وبالنسبة لمشروع برج خفشة 3 تضم قيمة المخزون نسبة من الهامش بعنوان القسط الذي تمت فيه وعود بيع رسمية وذلك وفقا لطريقة النسبة المئوية لتقدم الأشغال في إطار عقود البناء مثلما ورد بالفقرة 11 وما يليها من المعيار المحاسبي عدد 9 المتعلق بعقود البناء.

تسجل كل المصاريف المتعلقة بالأشغال الجارية في الشراءات.

عند نهاية السنة تحول كل الشراءات والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة التي تتصل بصفة معقولة بكل مشروع إلى حساب المخزونات وتحول تكلفة المحل المباع من حساب المخزونات إلى حساب " كلفة المحلات المباعة " .

### 5.3 القروض

يتم احتساب أصل القروض التي يقع إسنادها من طرف البنوك ضمن الخصوم الغير الجارية. فيما تدرج الأقساط التي ستحل آجالها في أقل من سنة ضمن الخصوم الجارية.

هذا و يقع دمج فوائد القروض المخصصة لتمويل مشاريع معينة، ضمن كلفة المخزونات.

الإيضاحات حول الموازنة

مذكرة 4 : الأصول الثابتة المادية وغير المادية

بلغت الأصول الثابتة المادية وغير المادية الصافية من الاستهلاكات في 30 جوان 2015 ما قدره 409.731 د، مقابل 452.483 د في 31 ديسمبر 2014.

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	
19 997	19 997	19 997	- الأصول الثابتة غير المادية
1 187 604	1 186 810	1 187 604	- الأصول الثابتة المادية
<b>1 207 601</b>	<b>1 206 807</b>	<b>1 207 601</b>	<u>القيمة الخام</u>
(19 997)	(19 997)	(19 997)	- استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية
(735 121)	(689 141)	(777 873)	- استهلاكات الأصول الثابتة المادية
<b>(755 118)</b>	<b>(709 138)</b>	<b>(797 870)</b>	<u>قيمة الاستهلاكات</u>
<b>452 483</b>	<b>497 669</b>	<b>409 731</b>	<u>القيمة الصافية</u>

يقدم الجدول المفصل للأصول الثابتة المادية وغير المادية كما يلي :

جدول الاصول الثابتة المادية وغير المادية والاستهلاكات  
في 30 جوان 2015

( محاسب بالدينار )

القيمة الصافية المحاسبية	الاستهلاكات				القيمة الخام		نسبة الاستهلاكات	الاصول المادية وغير المادية
	2015/06/30	استهلاكات	2014/12/31	2015/06/30	إقتناوات	2014/12/31		
-	19 997	-	19 997	19 997	-	19 997	33%	الاصول الثابتة غير المادية المتنوعات الإعلامية
-	19 997	-	19 997	19 997	-	19 997		المجموع
371 459	336 082	17 689	318 393	707 541	-	707 541	5%	الاصول الثابتة المادية مبان معدات النقل
-	178 237	12 333	165 904	178 237	-	178 237	20%	معدات النقل
8 309	60 715	3 077	57 638	69 024	-	69 024	10%	أثاث ولوازم المكاتب
24 022	165 674	8 355	157 319	189 696	-	189 696	10%	التجهية والتجهيز والتركييب
5 941	37 165	1 298	35 867	43 106	-	43 106	15%	معدات اعلامية
409 731	777 873	42 752	735 121	1 187 604	-	1 187 604		المجموع
409 731	797 870	42 752	755 118	1 207 601	-	1 207 601		المجموع العام



مذكرة 5: الأصول المالية

تحلل الأصول المالية كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015		
10 918 799	10 918 799	10 918 799	(أ)	- مساهمات
42 269	50 522	34 222	(ب)	- قروض
<b>10 961 068</b>	<b>10 969 321</b>	<b>10 953 021</b>	<b>المجموع الخام</b>	
(62 460)	(62 460)	(62 460)		- مدخرات لإنخفاض قيمة المساهمات
<b>10 898 608</b>	<b>10 906 861</b>	<b>10 890 561</b>	<b>المجموع الصافي</b>	
2 340	2 340	2 340		(أ) تحلل المساهمات كما يلي :
5 233	5 233	5 233		- الشركة المدنية "الأروقة 1"
62 460	62 460	62 460		- الشركة المدنية "الأروقة 2"
10 000	10 000	10 000		- الشركة المدنية "نابل سنتر"
10 838 766	10 838 766	10 838 766		- البنك التونسي للتضامن
<b>10 918 799</b>	<b>10 918 799</b>	<b>10 918 799</b>	<b>المجموع</b>	- شركة "انترناشيونال سيتي سنتر"

(ب) تحلل عمليات التداول المسجلة في بند القروض كآتي :

42 269	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2014</b>
-	- اضافات
(8 047)	- تسديدات
<b>34 222</b>	<b>الرصيد في 30 جوان 2015</b>

مذكرة 6 : المخزونات

تحلل المخزونات كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015		
31 272 137	25 280 946	31 328 556	(أ)	- أشغال قيد الإنجاز
8 654 915	10 428 334	7 812 590	(ب)	- مخزون المحلات
<b>39 927 052</b>	<b>35 709 280</b>	<b>39 141 146</b>	<b>المجموع</b>	

(أ) تتجزأ الأشغال قيد الإنجاز كما يلي :

68 081	68 081	68 081		
2 109 433	2 055 338	2 165 852		- أشغال قيد الإنجاز " بيتش كليب نابل "
3 293 896	3 293 896	3 293 896		- أشغال قيد الإنجاز " المركز العمراني الشمالي EHC "
7 912 410	7 912 410	7 912 410		- أشغال قيد الإنجاز " اسراء "
4 332 812	4 332 812	4 332 812		- أشغال قيد الإنجاز " نزهة "
13 555 505	7 618 409	13 555 505		- أشغال قيد الإنجاز " لمياء "
				- أشغال قيد الإنجاز " ارض النصر "
<b>31 272 137</b>	<b>25 280 946</b>	<b>31 328 556</b>	<b>المجموع</b>	

(ب) يحلل مخزون المحلات كما يلي :

1	434 014	1		
7 302 559	8 562 715	6 460 234		- مخزون محلات " ديار الرحاب 5 "
41 500	41 500	41 500		- مخزون محلات " شاطئ القنطاوي "
1 222 168	1 222 168	1 222 168		- مخزون محلات " برج خفشة 1 "
14 687	14 687	14 687		- مخزون محلات " برج خفشة 3 "
-	79 250	-		- مخزون محلات " ديار سيدي سليمان 2 "
74 000	74 000	74 000		- مخزون محلات " بنزرت سنتر 1 "
				- مخزون محلات " نابل سنتر " - سيتس للتصرف -
<b>8 654 915</b>	<b>10 428 334</b>	<b>7 812 590</b>	<b>المجموع</b>	

يمكن تقديم العمليات المسجلة ضمن المخزونات عبر الجدول التالي :

جدول التغييرات المسجلة على المخزونات

الرصيد في 30 جوان 2015	كافة المبيعات	الأشغال المزمع انجازها عند نهاية السنة	الأشغال المنجزة	الأشغال المزمع انجازها عند بداية السنة	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
68 081	-	-	-	-	68 081
2 165 852	-	-	56 419	-	2 109 433
3 293 896	-	-	-	-	3 293 896
7 912 410	-	-	-	-	7 912 410
4 332 812	-	-	-	-	4 332 812
13 555 505	-	-	-	-	13 555 505
<b>31 328 556</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 419</b>	<b>-</b>	<b>31 272 137</b>
1	-	-	-	-	1
6 460 234	(842 325)	-	-	-	7 302 559
41 500	-	-	-	-	41 500
1 222 168	-	-	-	-	1 222 168
14 687	-	-	-	-	14 687
-	-	-	-	-	-
74 000	-	-	-	-	74 000
<b>7 812 590</b>	<b>(842 325)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 654 915</b>
<b>39 141 146</b>	<b>(842 325)</b>	<b>-</b>	<b>56 419</b>	<b>-</b>	<b>39 927 052</b>
<p><u>أشغال قيد الإنجاز</u></p> <p>بيتش كليب نابل المركز العمراني الشمالي EHC اسراء نزهة لمياء النصر</p>					
<p><u>مخزون قيد الإنجاز</u></p> <p><u>مخزون المحلات</u></p> <p>ديار الرحاب 5 شاطئ القطاوي برج خفنة 1 برج خفنة 3 ديار سبيعي سليمان 2 بنزرت سنتر 1 نابل سنتر</p>					
<p><u>مجموع مخزون المحلات</u></p>					
<p><u>المجموع</u></p>					

مذكرة 7 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ حساب " الحرفاء والحسابات المتصلة بهم " في 30 جوان 2014، ما قدره 4.704.060 د مقابل 5.747.829 د عند اختتام السنة الماضية ويتجزأ كالآتي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	
5 500 506	1 062 106	4 486 106	- حرفاء ، مستحقات عادية
293 874	293 874	293 874	(أ) - حرفاء ، مستحقات عادية (سيّس للتصرف)
211 214	129 695	193 121	- حرفاء ، أوراق مستحقة
172 100	189 390	159 410	(أ) - حرفاء ، أوراق مستحقة (سيّس للتصرف)
<b>6 177 694</b>	<b>1 675 065</b>	<b>5 132 511</b>	<b>المجموع الخام</b>
(429 865)	(432 665)	(428 451)	- مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الحرفاء
<b>5 747 829</b>	<b>1 242 400</b>	<b>4 704 060</b>	<b>المجموع الصافي</b>

(أ) مستحقات حرفاء متأتية على إثر تحويل أصول شركة سيّس للتصرف.

مذكرة 8 : أصول جارية أخرى

تتجزأ الأصول الجارية الأخرى كالآتي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	
3 277 555	2 445 690	3 558 241	- تسبيقات للمزودين
8 000	17 150	7 877	- تسبيقات للأعوان
49 897	66 066	49 897	- الدولة ، فائض الأداء على القيمة المضافة
250 056	551 337	250 056	- الدولة ، فائض الضريبة على الشركات
2 636 357	2 057 232	2 411 736	- الحساب الجاري مع شركة " انتارناشيونال سيّي سنتر "
41 078	10 626	42 721	- الحساب الجاري مع القابضة العربية للتعمير
27 959	279 087	28 083	- مدينون مختلفون
15 082	7 333	10 277	- أعباء مسجلة مسبقا
-	134 100	972	- إيرادات مستحقة
<b>6 305 984</b>	<b>5 568 621</b>	<b>6 359 860</b>	<b>المجموع الخام</b>
(25 252)	(281 306)	(25 252)	- مدخرات
<b>6 280 732</b>	<b>5 287 315</b>	<b>6 334 608</b>	<b>المجموع الصافي</b>

مذكرة 9 : السيولة وما يعادل السيولة

تحلل أرصدة السيولة وما يعادل السيولة كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015
7 588	11 170	9 850
72 727	29 700	838 545
348	99	575
<b>80 663</b>	<b>40 969</b>	<b>848 970</b>

(أ)

المجموع

- كمبيالات وشيكات للقبض  
- بنوك  
- الخزينة

(أ) تحلل البنوك كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015
4 145	4 267	4 145
68 582	-	14 992
-	25 433	819 407
<b>72 727</b>	<b>29 700</b>	<b>838 544</b>

المجموع

- بنك الإسكان تونس  
- بنك الامان  
- التجاري بنك

مذكرة 10 : الأموال الذاتية

تحلل الأموال الذاتية كالاتي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	
15 600 000	15 600 000	15 600 000	- رأس المال الإجتماعي
1 560 000	1 560 000	1 560 000	- احتياطات قانونية
11 500 000	11 500 000	11 430 301	- منح إصدار
40 069	39 530	40 563	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
1 300 158	1 300 158	-	- احتياطات خاضعة إلى نظام جبائي خاص
4 436 921	4 436 921	4 436 921	- احتياطي اعادة استثمار معفاة
190 143	190 143	-	- حصص تكميلية أخرى
-	-	1 508 280	- التناج المؤجلة
<b>34 627 291</b>	<b>34 626 752</b>	<b>34 576 065</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل النتيجة</b>
1 508 280	50 557	(492 693)	نتيجة الفترة
<b>36 135 571</b>	<b>34 677 309</b>	<b>34 083 372</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>

فيما يلي جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية :

## جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية

في 30 جوان 2015

( محاسب بالبيز )

المجموع	توزيع الأرباح	نتيجة السنة	النتائج الموقعة	حصول تكميلية أخرى	احتياطي إعادة استثمار معفاة	احتياطات خاضعة إلى نظام جنائي خاص	احتياطات الصندوق الاجتماعي	منح إصدار	الإحتياطي القانوني	رأس المال الاجتماعي	
35 406 448	2 808 000	802 343	120 437	190 143	3 836 921	1 802 438	39 226	11 500 000	1 514 940	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
(780 000)	780 000	(802 343)	(120 437)		600 000	(502 280)			45 060		التخصيصات المصروفة عليها من العائدة المتبقية في 13 جوان 2014
843							843				فراند على الصندوق الاجتماعي
1 508 280		1 508 280									نتيجة السنة
36 135 571	780 000	1 508 280	-	190 143	4 436 921	1 300 158	40 069	11 500 000	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
(1 560 000)	1 560 000	(1 508 280)	1 508 280	(190 143)		(1 300 158)		(69 699)			التخصيصات المصروفة عليها من العائدة المتبقية في 5 جوان 2015
494							494				فراند على الصندوق الاجتماعي
(492 693)		(492 693)									نتيجة الفترة
34 083 372	1 560 000	(492 693)	1 508 280	-	4 436 921	-	40 563	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 30 جوان 2015

جدول القروض في 30 جوان 2015  
(محتسب بالدينار)

المقرضون	مبلغ القرض	نسبة الفائدة	مدة التسديد		الرصيد في بداية الفترة	الإضافات	إعادة جدولة	التسديدات	الرصيد في 30 جوان 2015		غير خالص
			مدة التسديد	شهرية					أقل من سنة	أكثر من سنة	
البنك التجاري الدولي	666 667	TMM + 2,50%	كل ثلاثة أشهر	(2015 - 2014)	333 333	-	-	(166 666)	-	166 667	166 667
البنك التجاري الدولي	333 334	TMM + 2,50%	جانفي و فيفري	(2015)	333 334	-	-	(38 218)	-	295 116	295 116
البنك التجاري الدولي	2 400 000	TMM + 1,5%	شهرية	(2016 - 2013)	1 184 645	-	-	(408 441)	-	776 204	776 204
البنك التجاري الدولي	2 741 983	TMM + 2,5%	كل ثلاثة أشهر	(2015 - 2014)	2 741 983	-	-	(500 000)	-	2 241 983	741 983
البنك التجاري الدولي	1 000 000	TMM + 2,5%	كل شهرين	(2015)	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000	600 000
البنك التجاري الدولي	7 000 000	TMM + 2,5%	شهرية	(2017 - 2015)	5 000 000	2 000 000	-	-	-	7 000 000	2 601 365
<b>جملة القروض</b>	<b>14 141 984</b>	-	-	-	<b>10 593 295</b>	<b>2 000 000</b>	-	<b>(1 113 325)</b>	<b>4 398 635</b>	<b>11 479 970</b>	<b>4 719 552</b>
											<b>2 361 783</b>



مذكرة 12 : المزودون والحسابات المتصلة بهم

يحلل بند " المزودون والحسابات المتصلة بهم " كالآتي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان
2014	2014	2015
659 731	1 419 351	270 668
509 789	564 848	494 283
627 081	551 502	326 809
<b>1 796 601</b>	<b>2 535 701</b>	<b>1 091 760</b>

المجموع

- مزودو استغلال
- مزودون ، خصم بعنوان الضمان
- مزودون ، سندات متعين دفعها

مذكرة 13 : الخصوم الجارية الأخرى

تحلل الخصوم الجارية الأخرى كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان
2014	2014	2015
140 988	255 875	1 580 988
251	34 560	-
499 395	107 333	526 542
-	16 852	2 255
37 915	24 360	27 612
400 254	440 441	445 254
2 355 118	3 197 670	3 845 919
15 060	131 617	31 086
183 171	108 705	247 090
5 906 008	-	3 473 903
29 398	29 398	29 398
<b>9 567 558</b>	<b>4 346 811</b>	<b>10 210 047</b>

المجموع

- تسبقات الحرفاء
- الأعوان - أجور مستحقة
- الدولة ، الضرائب والأداءات
- الضريبة على الشركات للدفع
- ضمان إجتماعي وهياكل إجتماعية أخرى
- الحساب الجاري للمساهمين
- حصص أرباح للدفع
- مختلف الدائنين
- أعباء أخرى للدفع
- مصاريف الأشغال المزمع انجازها / النصر
- مدخرات جارية للمخاطر والأعباء

مذكرة 14 : المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

بلغ حساب " المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية " في 30 جوان 2015، 12.145.262 د مقابل 10.909.133 د عند اختتام السنة الماضية وتتجزأ كالاتي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015		
5 281 020	4 475 312	4 719 552	( أنظر مذكرة 11 )	- آجال أقل من سنة على قروض غير جارية
733 771	-	2 361 783	( أنظر مذكرة 11 )	- آجال غير خالصة على قروض غير جارية
1 750 000	2 000 000	1 750 000		- قروض قصيرة المدى
1 000 000	1 000 000	750 000		- الأوراق المالية
2 415	1 906	2 415		- بنك الإسكان المنستير 2
1 049 208	490 515	995 693		- ستوسيد بنك
1 026 876	165 103	1 122 350		- بنك تونس العربي الدولي
3 148	-	-		- التجاري بنك
-	51 712	-		- بنك الامان
1 231	1 113	1 231		- الشركة التونسية للبنك
61 464	90 129	442 238		- فوائد مطلوبة
<b>10 909 133</b>	<b>8 275 790</b>	<b>12 145 262</b>	<b>المجموع</b>	

الإيضاحات حول قائمة النتائج

مذكرة 15 : المداخل

تحلل المداخل كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
3 473 407	-	-	- مبيعات النصر
3 925 000	2 235 000	1 119 000	- مبيعات شاطئ القنطاوي
1 127 000	640 400	3 500	- مبيعات ديار رحاب 5
10 000	5 000	5 000	- مبيعات المركز العمراني الشمالي
89 830	-	-	- مبيعات بنزرت سنتر
40 800	40 800	-	- مبيعات نابل سنتر
<b>8 666 037</b>	<b>2 921 200</b>	<b>1 127 500</b>	<b>المجموع</b>

مذكرة 16 : إيرادات الإستغلال الأخرى

تحلل إيرادات الإستغلال الأخرى كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
481 973	134 100	-	(أ) - أتعاب التصرف " انتارناشيونال سيتي سنتر "
633 280	-	-	(ب) - أتعاب تسويقية
23 915	17 814	2 715	- إسترجاع مصاريف الملكية المشتركة
17 460	12 850	1 500	- أتعاب انجاز العقود
3 390	1 750	300	- إيرادات أخرى
<b>1 160 018</b>	<b>166 514</b>	<b>4 515</b>	<b>المجموع</b>

(أ) تتمثل هذه الأتعاب في الخدمات المسداة لفائدة شركة انتارناشيونال سيتي سنتر وفقا للإتفاقية الممضاة في 05 ديسمبر 2003 والمصادق عليها من طرف مجلس ادارة الشركتين. وحدد هذا المبلغ بنسبة 3% من قيمة الأشغال التي قامت بها الشركة المذكورة.

(ب) تتمثل هذه الأتعاب في الخدمات التسويقية المسداة لفائدة شركة انتارناشيونال سيتي سنتر وفقا للإتفاقية الممضاة في 05 ديسمبر 2003 والمصادق عليها من طرف مجلس ادارة الشركتين. وحدد هذا المبلغ بنسبة 2% من قيمة المبيعات السنوية لشركة انتارناشيونال سيتي سنتر.

## مذكرة 17 : كلفة المحلات المباعة

تحلل كلفة المحلات المباعة كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
2 444 495	-	-	- كلفة المحلات المباعة " النصر "
3 007 616	1 747 460	842 325	- كلفة المحلات المباعة " شاطئ القنطاوي "
839 307	405 294	-	- كلفة المحلات المباعة " ديار الرحاب 5 "
79 250	-	-	- كلفة المحلات المباعة " بنزرت سنتر 1 "
44 000	44 000	-	- كلفة المحلات المباعة " نابل سنتر "
<b>6 414 668</b>	<b>2 196 754</b>	<b>842 325</b>	<b>المجموع</b>

## مذكرة 18 : أعباء الأعوان

تحلل أعباء الأعوان كالتالي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
480 904	242 187	234 003	- الرواتب ومستحقات الرواتب
63 929	25 997	24 930	- أعباء إجتماعية قانونية
7 384	3 833	5 649	- أعباء إجتماعية أخرى
<b>552 217</b>	<b>272 017</b>	<b>264 582</b>	<b>المجموع</b>

## مذكرة 19 : أعباء الإستغلال الأخرى

تحلل أعباء الإستغلال الأخرى كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 جوان 2014	30 جوان 2015	
			<u>الخدمات الخارجية</u>
14 169	9 311	10 271	- كراءات وأعباء أخرى
21 287	9 965	1 182	- صيانة واصلاحات
1 842	1 547	1 553	- أقساط التأمين
2 037	924	1 701	- أخرى
<b>39 335</b>	<b>21 747</b>	<b>14 707</b>	<b>المجموع الجزئي (1)</b>
			<u>الخدمات الخارجية الأخرى</u>
151 843	68 105	59 011	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
44 235	27 256	51 846	- إشهار ونشريات وعلاقات عامة
14 490	6 852	2 441	- مهمات
12 560	8 540	1 950	- هبات
57 561	50 258	29 502	- استقبال (نفقات مجلس الإدارة)
15 725	8 740	8 622	- نفقات بريدية وهاتفية
25 777	12 564	11 684	- كهرباء وماء
5 418	2 560	1 626	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
33 623	15 012	52 208	- خدمات خارجية أخرى
<b>361 232</b>	<b>199 887</b>	<b>218 890</b>	<b>المجموع الجزئي (2)</b>
			<u>ضرائب وأداءات</u>
9 115	3 841	3 438	- الأداء على التكوين المهني
4 558	2 267	1 719	- صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
17 332	5 842	2 255	- معلوم الجماعات المحلية
13 219	1 313	1 370	- أداء التسجيل والطابع الجبائي
670	670	670	- معلوم جولان السيارات
31 018	-	-	- مساهمة ظرفية
<b>75 912</b>	<b>13 933</b>	<b>9 452</b>	<b>المجموع الجزئي (3)</b>
25 000	-	35 000	- مكافآت حضور
<b>25 000</b>	<b>-</b>	<b>35 000</b>	<b>المجموع الجزئي (4)</b>
<b>501 479</b>	<b>235 567</b>	<b>278 049</b>	<b>المجموع (1)+(2)+(3)+(4)</b>

مذكرة 20 : مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

تحلل مخصصات الإستهلاكات والمدخرات كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان
2014	2014	2015
92 190	46 210	42 752
62 460	62 460	-
25 136	-	-
200 000	200 000	-
(2 800)	-	(1 414)
<b>376 986</b>	<b>308 670</b>	<b>41 338</b>

المجموع

- مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة المادية
- مخصصات مدخرات إنخفاض قيمة الأصول المالية
- مخصصات مدخرات إنخفاض قيمة الأصول الجارية الأخرى
- مخصصات مدخرات للمخاطر والأعباء
- استرداد على مدخرات لإنخفاض قيمة المستحقات على الحرفاء

مذكرة 21 : أعباء مالية صافية

تحلل الأعباء المالية الصافية كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان
2014	2014	2015
623 639	321 945	491 331
207 550	75 391	201 720
7 589	36 888	-
3 505	377	-
(176 492)	(131 655)	(286 655)
<b>665 791</b>	<b>302 946</b>	<b>406 396</b>

المجموع

- فوائد القروض
- فوائد بنكية
- أعباء على حساب جاري للشركاء
- أعباء مالية أخرى
- أعباء مدمجة ضمن المخزون

مذكرة 22 : إيرادات التوظيفات

تحلل إيرادات التوظيفات كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان
2014	2014	2015
144 101	170 587	95 453
6	6	-
<b>144 107</b>	<b>170 593</b>	<b>95 453</b>

المجموع

- فوائد على حساب جاري للشركاء
- فوائد بنكية

مذكرة 23 : الأرباح العادة الأخرى

تحلل الأرباح العادة الأخرى كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
99 509	32 908	-	- تصفية حسابات قديمة
63 986	-	-	- إسترجاع مصاريف
14 269	5 806	7 654	- الأرباح الأخرى
<b>177 764</b>	<b>38 714</b>	<b>7 654</b>	<b>المجموع</b>

مذكرة 24 : الخسائر العادة الأخرى

تحلل الخسائر العادة الأخرى كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	30 جوان	
2014	2014	2015	
286 099	2 095	35 174	- تصفية حسابات قديمة
(281 190)	-	-	- استرداد على مدخرات لإنخفاض قيمة الأصول الجارية الأخرى
17 317	131 986	30 237	- مصاريف أشغال لمشاريع تمت تصفيتها
7 578	5 487	259	- خسائر أخرى
<b>29 804</b>	<b>139 568</b>	<b>65 670</b>	<b>المجموع</b>

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

مذكرة 25 : جدول تغييرات الأصول والخصوم المتصلة بجدول التدفقات النقدية

31 ديسمبر	30 جوان	التغييرات	
2014	2015		
39 927 052	39 141 146	785 906	المخزونات
6 177 694	5 132 511	1 045 183	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
6 305 984	6 359 860	(53 876)	الأصول الجارية الأخرى
1 796 601	1 091 760	(704 841)	المزودون والحسابات المتصلة بهم
9 567 558	10 210 047	642 489	الخصوم الجارية الأخرى
(2 355 118)	(3 845 919)	(1 490 801)	حصص أرباح للدفع
(29 398)	(29 398)	-	مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء
61 464	442 238	380 774	فوائد مطلوبة
<b>9 041 107</b>	<b>7 868 728</b>	<b>(1 172 379)</b>	<b>التغيير في حساب المزودين والخصوم الجارية الأخرى</b>

**مذكرة 26 : التعهدات خارج الموازنة**

تتمثل التعهدات خارج الموازنة في رهون عقارية مقدّمة لفائدة البنوك يمكن تفصيلها كالآتي :

المبلغ	البنك المستفيد	إسم العقار	المشروع
9.000.000	ستوسيد بنك	شط المرسي V	شاطئ القنطاوي
3.000.000	التجاري بنك	السعادة	الرحاب 5
9.400.000	بنك تونس العربي الدولي	وردة 21	النصر
4.550.000	بنك تونس العربي الدولي	نزهة 544	نجمة القنطاوي
10.600.000	بنك الأمان		

**مذكرة 27 : الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم**

لا توجد وقائع هامة جدت بعد تاريخ ختم الفترة المحاسبية والتي تجعل من الضروري تسوية بعض عناصر وخصوم القوائم المالية أو تقديم معلومة تكميلية.