

رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة

المختومة في 30 جوان 2015

تونس في 24 أوت 2015

السادة المساهمين في الشركة التونسية لأسواق الجملة

1 - في إطار مهمة مراقبة حسابات الشركة التونسية لأسواق الجملة وتطبيقا لمقتضيات الفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 المتعلق بتدعيم سلامة العلاقات المالية، قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة المختومة في 30 جوان 2015 والتي تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمقدار 22.978.060 دينار وريحا صافيا بمقدار 829.537 دينار

2 - إن إعداد هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناء على فحصنا المحدود.

3 - لقد أنجزنا أعمال الفحص المحدود وفقا لمعايير التدقيق المتداولة في تونس. تستدعي هذه المعايير بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية الفحص المحدود للتوصل إلى درجة مقبولة 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 وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

4 - استنادا لعملية الفحص المحدود، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الوسيطة المصاحبة لهذا التقرير لا تمثل بصدق من كافة النواحي الجوهرية الوضعية المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة المختومة في 30 جوان 2015 و كذلك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ وفقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في تونس

5 -دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نود لفت انتباهكم إلى النقاط التالية:

5-1-قامت الشركة في سنة 2011 برفع قضية عدلية لاستخلاص مستحقات لدى ثلاثة وكلاء بيع بمبلغ جملي قدره 909.175 دينار (منها 851.251 دينار لم يقع تقييدها في المحاسبة) و لا تزال القضية جارية إلى حدّ هذا التاريخ. وقد صدرت أحكام في سنة 2012 لفائدة الشركة وقع الاعتراض عليها من طرف المكلف العام بنزاعات الدولة في حق لجنة المصادرة مطالبا بإبطال مفعول هذه الأحكام. وقد أصدرت المحكمة الابتدائية بين عروس بتاريخ 2014/12/03 و 2015/01/07 حكمن لفائدة مطلب المكلف العام بنزاعات الدولة, هذا و تعترم الشركة القيام بالإجراءات الضرورية لمتابعة القضية.

هذه المستحقات مشكوك في استخلاصها. و بالتالي كان يتعين على الشركة تقييدها في المحاسبة و تقييد مدخرات بنفس قيمتها بدون أن يكون لهذين القيدتين معا تأثيرا على النتيجة.

5-2- تمثل منح الاستثمار المسجلة ضمن الأموال الذاتية المبالغ التي تم قبضها بعنوان مساهمة وزارة البيئة وبعض الهياكل التابعة لها في تمويل أشغال بناء "وحدة ترميم النفايات العضوية بالسوق" بمبلغ جملي قدره 1.946.500 دينار.

طبقا للمعيار المحاسبي عدد 12 فإنه سيقع إدراج هذه المنحة ضمن نتائج السنوات الي سيقع فيها تقييد الاستهلاكات الخاصة بهذه الوحدة. وبالتالي فإن المبلغ المسجل ضمن الأموال الذاتية يمثل المبلغ الخام قبل احتساب الأداء على الشركات.

5-3- قامت الشركة بتكليف مكتب دراسات خارجي للقيام بمهمة الجرد المادي للأصول الثابتة. وحسب التقرير المتعلق بهذه المهمة، فإنّ عملية المقاربة بين نتائج الجرد المادي والأرصدة المحاسبية أفرزت اقتراحات لتعديلات محاسبية لم يقع بعد القيام بها، و هذه التعديلات سوف تؤدي الى نقص في أرصدة القيمة الخام للأصول الثابتة والإستهلاكات المتعلقة بها بمبلغ جملي قدره على التوالي 1.088.938 دينار و 1.077.752 دينار مما له تأثير على النتيجة المحاسبية بمبلغ 11.186 دينار.

مراقب الحسابات

إتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس

الشركة التونسية لأسواق الجملة

رأي مراقب الحسابات
حول القوائم المالية الوسيطة
المختومة في 30 جوان 2015

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	إيضاحات	الأصول
				<u>الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الثابتة:</u>
203 224	194 963	203 224	1	الأصول غير المادية
- 186 397	- 181 892	- 190 100		الإستهلاكات
16 827	13 071	13 124		
34 608 970	33 997 590	35 015 452	2	الأصول الثابتة المادية
- 22 951 904	- 22 574 013	- 23 358 179		الإستهلاكات
	- 23 037	- 23 037		المدخرات
11 657 066	11 400 540	11 634 236		
696 906	728 906	707 729	3	الأصول المالية
12 370 799	12 142 517	12 355 089		<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
12 370 799	12 142 517	12 355 089		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الجارية</u>
72 055	65 691	59 745		المخزونات
- 309	- 309	- 309		المدخرات
305 867	280 308	285 367		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
- 299 882	-280 308	- 284 947		المدخرات
1 025 711	852 917	905 578	4	أصول جارية أخرى
- 40 011	- 31 425	- 26 720		المدخرات
7 300 000	6 200 000	6 550 000	5	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 020 640	2 829 832	3 134 257	6	السيولة وما يعادل السيولة
9 384 071	9 916 706	10 622 971		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
21 754 870	22 059 223	22 978 060		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة
(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	ايضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية :
12 000 000	12 000 000	12 000 000	7	رأس المال الإجتماعي
2 925 789	3 030 255	3 416 159	8	الإحتياطيات
855	856	674		النتائج المؤجلة
1 946 500	1 946 500	1 946 500		منح الاستثمار
16 873 144	16 977 611	17 363 333		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
1 709 248	733 662	829 537		نتيجة السنة المحاسبية
18 582 392	17 711 273	18 192 870		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم :
				الخصوم غير الجارية
281 259	280 759	281 453	9	الخصوم المالية الأخرى
281 259	280 759	281 453		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
1 292 657	1 149 299	1 292 464		المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 598 562	2 917 892	3 211 273	10	الخصوم الجارية الأخرى
2 891 219	4 067 191	4 503 737		مجموع الخصوم الجارية
3 172 478	4 347 950	4 785 190		مجموع الخصوم
21 754 870	22 059 223	22 978 060		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج
(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	ايضاحات	المحتوى
				<u>إيرادات الإستغلال</u>
9 213 415	4 402 505	4 603 559	11	إيرادات الاستغلال
60 111	49 855	28 225	12	إيرادات الإستغلال الأخرى
9 273 526	4 452 360	4 631 784		<u>مجموع إيرادات الإستغلال</u>
				<u>أعباء الإستغلال</u>
-51 460	- 21 442	14 745		تغيير مخزونات المطبوعات
-	- 23 654	- 2 435		تغيير مخزون آلات طباعة حرارية
234 148	150 132	43 957		مشتريات المطبوعات
636 897	286 653	347 811		مشتريات التموينات المستهلكة
5 118 935	2 593 680	2 659 117	13	أعباء الأعوان
894 210	407 284	433 016	14	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
762 738	287 641	305 804	15	أعباء الإستغلال الأخرى
7 595 468	3 680 294	3 802 015		<u>مجموع أعباء الإستغلال</u>
				<u>نتيجة الإستغلال</u>
1 678 058	772 066	829 769		إيرادات التوظيفات
527 860	252 137	298 237		الأرباح العادية الأخرى
107 713	45 023	1 554		الخسائر العادية الأخرى
-21 527	- 7 127	0		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
2 292 104	1 062 099	1 129 560		الأداءات على الأرباح
- 582 856	-328 437	- 300 023	16	
1 709 248	733 662	829 537		<u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية :</u>
1 709 248	733 662	829 537		<u>النتيجة الصافية</u>

جدول التدفقات المالية

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	ايضاحات	المحتوى
				التدفقات المالية المتصلة بالإستغلال :
1 709 248	733 662	829 537		<u>النتيجة الصافية</u>
				<u>تسويات بالنسبة لـ :</u>
894 210	407 284	433 016		الإستهلاكات والمدخرات
- 60 111	- 49 855	- 28 225		استردادات على المدخرات
				تغييرات :
- 51 460	- 45 096	12 310	17	المخزونات
20 065	45 624	20 500	18	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
- 205 879	- 33 085	120 133	19	أصول جارية أخرى
- 41 719	259 129	400 516	20	خصوم جارية أخرى
- 107 713	-	-		ايرادات التقويت في أصول ثابتة
2 156 641	1 317 663	1 787 787		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال :
				<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u>
- 1 544 635	- 920 712	- 394 480	21	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة
14 400				التخفيض في القيمة الاسمية لأسهم معرض تونس
19 946	2 345	- 10 823		الدفعات/المقايض المتأتية من قروض الأعوان
8 673	8 173	194		المقايض المتأتية من الكفالات المحصلة
- 500 000	- 500 000	0		الدفعات المتأتية من الاكتتاب الوطني
107 713	0	0		ايرادات التقويت في أصول ثابتة
- 1 893 903	- 1 410 194	- 405 109		<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار</u>
				<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
- 959 994	0	0		حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
- 130 540	- 130 540	- 170 925		تمويل الصندوق الاجتماعي
6 402	110 869	151 864		دفعات الصندوق الاجتماعي
- 1 084 132	- 19 671	- 19 061		<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</u>
				تغير الخزينة
- 821 394	- 112 202	1 363 617		الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
9 142 034	9 142 034	8 320 640		الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية
8 320 640	9 029 832	9 684 257		

إيضاحات حول القوائم المالية

أ - 1 - تقديم الشركة :

السنة المحاسبية	من 01 جانفي إلى 30 جوان 2015
الاسم الاجتماعي	الشركة التونسية لأسواق الجملة ببئر القصة
الشكل القانوني	شركة خفية الاسم
السجل التجاري	B 193791996
المعرف الجبائي	012748 / E
تاريخ الإنشاء	في 04 ديسمبر 1980
العنوان	طريق نعسان بئر القصة بن عروس

أ - 2 - الخصيات

النشاط الأساسي	تسيير السوق ذات المصلحة الوطنية ببئر القصة
عدد المؤسسات	01
رأس المال الاجتماعي	12 000 000 دينار تونسيا
توزيع رأس مال الشركة	الدولة التونسية
	العموم
	الديوان التونسي للتجارة
	مساهمون آخرون
	% 37,50
	% 49,96
	% 7,55
	% 4,99
	% 100

ب . القيم المحاسبية :

ب . 1 . احترام المعايير المحاسبية :

قامت الشركة التونسية لأسواق الجملة بإعداد القوائم المالية طبقا للقانون عدد 112 - 96 والمتعلق بالنظام المحاسبي الجديد للشركات

ب . 2 . المعايير والمقاييس المحاسبية المستعملة :

ب . 2 . 1 . الأصول الغير مادية :

الأصول الغير المادية الموجودة بالموازنة هي أصول غير نقدية قابلة للتجديد وليست لها جوهر مادي وقد تم اقتناؤها أو إحداثها أو إحيائها قصد استعمالها لأكثر من فترة محاسبية في حاجيات خاصة بالشركة

كما أنها تساهم في الترفيع من المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياس هاته الأصول بصفة أمينة يقع احتساب استهلاكات البرامج الإعلامية بصفة متساوية وعلى مدى ثلاث سنوات مع الأخذ بعين الاعتبار تاريخ الاقتناء أو الانتهاء من الإعداد

ب . 2 . 2 . الأصول الثابتة المادية :

الأصول الثابتة المادية مسجلة بالموازنة في باب الأصول الغير الجارية وذلك طبقا للمعيار المحاسبي رقم 5

ويتم احتساب الأصول الثابتة المادية حسب تكلفة اقتنائها، ويدرج في التكلفة ثمن الشراء والمعالج والآداءات المتعلقة وغير القابلة للاسترجاع والمصاريف المباشرة كالعمولات ومصاريف العقود وأجور المهندسين و المهندسين المعماريين

ولا تدرج المصاريف العامة في تكلفة اقتناء الأصل إلا إذا أثبت أنّ هذه المصاريف تتعلق مباشرة باقتناء هذه المادة أو باستعمالها وتضاف النفقات اللاحقة المتعلقة بالأصل إلى القيمة المحاسبية للمادة عندما يكون من المحتمل أن تستفيد الشركة من منافع مستقبلية تفوق مستوى الأداء المقيم في البدء للمادة الموجودة وتسجل كلّ النفقات اللاحقة الأخرى في أعباء السنة المحاسبية التي تحملتها

وتعتمد الشركة طريقة نسبة الاستهلاك المتساوي الأقساط حسب النسب المتعامل بها أما المبلغ القابل للاستهلاك لأصل من الأصول الثابتة المادية هو تكلفته التاريخية

ب . 2 . 3 . الأصول المالية :

تحتوي الأصول المالية على :

- القروض المتوسطة المدى الممنوحة لأعوان الشركة التونسية لأسواق الجملة وذلك في نطاق الصندوق الاجتماعي للشركة
- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة معرض تونس الدولي

ويقع احتساب التكلفة التاريخية لاحتساب هاته المساهمات أمّا الأعباء الأخرى كأجور الوسطاء والأعباء المالية فتسجل مع جملة أعباء السنة المحاسبية

وفي صورة تدهور قيمة هاته المساهمات، تقوم الشركة بتكوين مدّخرات تساوي قيمة التدهور ويقع تعديل هاته المدّخرات في ختام كلّ سنة محاسبية

ب . 2 . 4 . مقاييس احتساب الإيرادات :

يقع احتساب الإيرادات يوميا بالنسبة إلى المداخل على رقم المعاملات وشهريا بالنسبة لمعالم الأكرية وذلك طبقا للنظام الداخلي للسوق

ب . 2 . 5 . التوظيفات :

تعتبر توظيفات الشركة التونسية لأسواق الجملة ذات سيولة عالية ولمدى قصير وتتكوّن أساسا من الودائع لأجل ومن أنونات الخزينة وعند إيقاف الحسابات فإن الفوائد الجارية والتي لم يحن أجلها يقع احتسابها كإيرادات مستحقة

ج . الإيضاحات حول القوائم المالية :

الإيضاح رقم 1 : الأصول الثابتة الغير مادية

القيمة المحاسبية الصافية في 2015/06/30	الإستهلاكات			أصول غير مادية			التسمية	
	الرصيد في 2015/06/30	مخصصات 2015	الرصيد في 2014/12/31	الرصيد في 2015/06/30	بيع 2015	شراءات 2015		الرصيد في 2014/12/31
13 124	190 100	3 703	186 397	203 224	-	-	203 224	برامج إعلامية
13 124	190 100	3 703	186 397	203 224	0	0	203 224	المجموع

الإيضاح رقم 2 : أصول ثابتة مادية

القيمة المحاسبية الصافية 2015/06/30	إستهلاكات / مدخرات			أصول غير مادية				التسمية
	الرصيد في 2015/06/30	مخصصات 2015	الرصيد في 2014/12/31	الرصيد في 2015/06/30	إعادة تصنيف	شراءات 2015	الرصيد في 2014/12/31	
126 896	31 759	1 686	30 073	158 655		-	158 655	أراض
6 340 120	18 844 671	296 317	18 548 354	25 184 791	753 314	-	24 431 477	مبان
239 347	1 593 665	39 530	1 554 135	1 833 012		16 298	1 816 714	تجهيزات عامة وتهيئة المباني
42 420	394 950	7 670	387 280	437 370		151	437 219	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 087	777 097	1 070	776 027	778 184		-	778 184	تجهيزات تبريد
346 667	531 990	52 555	479 435	878 657	2 121	82 000	794 536	معدات نقل
3 664	41 313	476	40 837	44 977		1 454	43 523	تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
26 696	385 118	3 969	381 149	411 814		4 613	407 201	معدات مكتبية
76 972	695 563	26 040	669 523	772 535		13 170	759 365	تجهيزات إعلامية
-	62 053	-	62 053	62 053		-	62 053	صناديق البلاستيك
4 430 366	23 037	-	23 037	4 453 403	- 755 435	288 795	4 920 043	أصول ثابتة في طور الإنشاء (أنظر إيضاح رقم 1 2)
11 634 235	23 381 216	429 313	22 951 903	35 015 452	0	406 481	34 608 970	المجموع

1.2 : أصول ثابتة في طور الإنشاء

القيمة المحاسبية الصافية		المدخرات			أصول ثابتة في طور الإنجاز					التسمية
2015/06/30	2014/12/31	الرصيد في 2015/06/30	مدخرات في 2015/06/30	الرصيد في 2014/12/31	الرصيد في 2015/06/30	تعديل 2015	إعادة تصنيف 2015	أشغال 2015	الرصيد في 2014/12/31	
0	0	3 288	-	3 288	3 288	-	-	-	3 288	مستودع وحجرة ملابس للتعاقدية العمالية للسوق
0	0	19 301	-	19 301	19 301	-	-	-	19 301	دراسات حول تهيئة مكاتب و أجنحة الخضز والغلال
1 478 017	1 283 803	0	-	0	1 478 017	-	-	194 214	1 283 803	تهيئة الأجنحة 1 + 2 + 3 + 4
2 899 416	2 899 416	0	-	0	2 899 416	-	-	-	2 899 415	بناء محطة لإتلاف النفايات بالسوق
2 878	2 878	0	-	0	2 878	-	-	-	2 878	تهيئة خارجية لورشات فنية ومقر للأرشيف وفرع المغازة
0	0	449	-	449	449	-	-	-	449	تركيب في طور الانجاز للباب الرئيسي للسوق
0	278 484	0	-	0	0	- 356	- 278 128	-	278 484	أشغال بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح لتصريف مياه الأمطار
0	380 248	0	-	0	0	-	- 475 186	94 938	380 248	تجديد قنوات تصريف المياه المستعملة
50 055	50 055		-	0	50 055	-	-		50 055	أشغال ربط الأجنحة 1 + 2 + 3 + 4
0	2 121	0	-	0	0	-	- 2 121		2 121	معدات نقل في طور الانجاز
4 430 366	4 897 005	23 038	0	23 038	4 453 434	- 356	- 755 435	289 152	4 920 043	المجموع

الإيضاح رقم 3 : الأصول المالية

الرصيد في 2015/06/30	تغييرات سنة 2015	الرصيد في 2014/12/31	البيان
25 600	-	25 600	أسهم معرض تونس الدولي
2 780	-	2 780	ودائع وكفالات مدفوعة
179 349	10 823	168 526	قروض للأعوان
500 000	-	500 000	الاكتتاب الوطني 2014
707 729	10 823	696 906	المجموع

الإيضاح رقم 4 : الأصول الجارية الأخرى

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	البيان
170 332	88 821	118 678	الأعوان - قروض قصيرة المدى
117 976	96 788	87 105	مدينون متنوعون
475 532	361 075	430 294	إيرادات مستحقة
130 874	173 312	195 782	أعباء مسجلة مسبقا
130 997	132 921	73 719	مزودو أصول الثابتة تسبقة على الطلبية
1 025 711	852 517	905 578	المدخرات
- 40 011	- 31 425	- 26 720	
985 700	821 492	878 858	المجموع

1 - يحتوي حساب الإيرادات المستحقة على مبالغ الأكرية المستحقة من وكلاء البيع و متسوغين المحلات المختلفة بما قدره 335 936 دينار ومداخلي الأوراق المالية المستحقة إلى غاية 30 جوان 2015 والبالغ 94 358 ديناراً.

2 - يحتوي حساب الأعباء المسجلة مسبقاً على مخزون الأدوات المكتبية والأدوات الكهربائية وقطع الغيار إلى غاية 30 جوان 2015 .

الإيضاح رقم 5 : توضيحات و أصول مالية أخرى

تودع الشركة فائض سيولتها في حسابات لأجل لدى المؤسسات المصرفية التونسية

الإيضاح رقم 6 : السيولة وما يعادل والسيولة

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
البنوك	3 133 936	2 829 330	1 020 256
الخبزينة	321	502	384
المجموع	3 134 257	2 829 832	1 020 640

الإيضاح رقم 7 : الرأس المال الاجتماعي

عدد الأسهم	12 000 000
قيمة السهم	1 دينار
يتوزع رأس مال الشركة كما يلي:	
الدولة التونسية	37,50 %
العموم	49,96 %
الديوان التونسي للتجارة	7,55 %
مساهمون آخرون	4,99 %
المجموع	100 %

الإيضاح رقم 8 : الاحتياطات

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
الاحتياطات القانونية	1 123 949	1 038 444	1 038 444
الاحتياطات الخارقة للعادة	1 850 868	1 597 868	1 597 868
احتياطات الصندوق الاجتماعي	401 342	353 943	249 477
احتياطات أخرى	40 000	40 000	40 000
المجموع	3 416 159	3 030 255	2 925 789

الإيضاح رقم 9 : الخصوم المالية الأخرى

يشتمل هذا الحساب على الودائع والكفالات المدفوعة إلى الشركة من طرف وكلاء البيع والمتسوغين الآخرين الموجودين بالسوق وتبلغ القيمة المالية لهاته الودائع 281 453 ديناراً.

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
الودائع والكفالات	281 453	280 759	281 259
المجموع	281 453	280 759	281 259

الإيضاح رقم 10 : الخصوم الجارية الأخرى

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
أجور الأعوان	0	91 898	0
الأعوان ديون مدخرة للإنجازات			
ستستوفي	246 113	265 340	152 747
الدولة آداءات وضرائب	1 043 642	924 588	938 593
صناديق الضمان الاجتماعي	261 344	267 946	343 861
دائنون آخرون	134 474	126 550	108 020
حسابات تسوية - الخصوم	325 661	281 538	55 302
شركاء حصص الأرباح للدفع	1 200 039	960 032	39
المجموع	3 211 273	2 917 892	1 598 562

الإيضاح رقم 11 : الإيرادات

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
ايرادات الخضر والغلل	2 769 741	2 473 228	5 317 294
ايرادات الأسماك	1 089 547	1 164 937	2 390 187
مبيعات الثلج	37 361	37 009	80 335
كراء مخزن التبريد	25 724	21 618	65 957
بيوعات المطبوعات الخصوصية	66 249	87 327	159 324
بيوعات آلات طابعة حرارية	17 220	37 800	49 140
كراءات مربعات الخضر والغلل	306 567	297 048	602 704
كراءات مربعات الأسماك	41 308	40 128	83 499
كراءات مغازات التمور	87 041	80 011	163 064
كراءات مواقع البطيخ والدلاع	2 450	3 500	8 700
كراءات مخازن ألف	35 846	34 974	69 124
كراءات مختلفة	98 292	100 828	190 897
ايرادات أخرى	22 750	24 097	33 944
بيوعات متصلة بتغيير محاسبي	3 464	-	- 754
المجموع	4 603 560	4 402 505	9 213 415

سجلت الإيرادات خلال السداسي الأول من سنة 2015 ارتفاعا بـ 201 055 دينار مقارنة بنفس الفترة من سنة 2014 و يعود ذلك بالأساس إلى المداخل المتأتية من معالم الخضر والغلل .

الإيضاح رقم 12 : إيرادات الاستغلال الأخرى

يبلغ حساب إيرادات الاستغلال الأخرى الي غاية 2015 /06/30 : 28 225 دينار وتمثل استرداد على مدخرات تكونت سنة 2014.

الإيضاح رقم 13 : أعباء الأعوان

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
3 138 944	1 572 262	1 616 320	أجور
637 746	243 036	236 551	منح
226 756	121 083	111 248	الشهر الثالث عشر
148 879	74 096	81 015	امتيازات عينية
- 33 972	78 620	93 530	إجازات خالصة
710 643	352 020	337 983	الأعباء الإجتماعية
320 072	156 722	181 363	أعباء اجتماعية أخرى
0	0	2 832	أعباء الأعوان مرتبط بتعديل محاسبي
5 149 068	2 597 839	2 660 842	المجموع
- 4 458	- 4 159	- 1725	تحويلات الأعباء الأجور
- 25 675	0	0	تحويلات الأعباء التأمين على المرض
5 118 935	2 593 680	2 659 117	المجموع

الإيضاح رقم 14 مخصصات الاستهلاك و المدخرات

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
5 920	1 416	3 703	مخصصات الإستهلاكات للأصول الغير مادية
849 874	405 868	426 442	مخصصات الإستهلاكات للأصول المادية
28 085	-	-	مخصصات المدخرات على الحرفاء
10 331	-	-	مخصصات المدخرات على الأصول الجارية الأخرى
894 210	407 284	430 145	المجموع

الإيضاح رقم 15 : أعباء الاستغلال أخرى

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
خدمات خارجية	182 550	157 725	335 585
خدمات خارجية أخرى	76 815	94 704	237 381
أعباء عادية متنوعة	14 438	7 875	17 000
ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة	75 476	72 557	196 765
المجموع	349 279	332 861	786 731
تحويلات الأعباء	- 43 475	- 45 220	- 23 993
المجموع	305 804	287 641	762 738

الإيضاح رقم 15 - 1 : خدمات خارجية

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
صيانة واصلاح أصول السوق	131 465	106 992	245 783
أقساط التأمين	20 377	19 121	34 715
دراسات وبحوث وخدمات خارجية أخرى	29 061	31 340	54 792
أعباء أخرى	1 647	272	295
المجموع	182 550	157 725	335 585
تحويلات الأعباء	- 2 628	- 40	- 2 076
المجموع	179 922	157 685	333 509

الإيضاح رقم 15 - 2 : الخدمات الخارجية الأخرى

المحتوى	2015/06/30	2014/06/30	2014/12/31
مرتبات الوسطاء والأتعاب	38 992	50 163	102 988
إشهار	16 660	11 190	26 194
منح وهبات	0	22 500	76 392
مهمات وحفلات استقبال	11 402	2 059	11 077
نفقات بريدية ونفقات لاسلكية	9 688	8 655	18 331
خدمات بنكية وخدمات مماثلة	73	51	1 837
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي	0	86	562
المجموع	76 815	94 704	237 381
تحويلات الأعباء	- 3 380	- 6 797	- 10 105
المجموع	73 435	87 907	227 276

الإيضاح رقم 16 : الأداء على الأرباح

1 129 561	الربح المحاسبي الخام
251 505	إضافة الأعباء غير قابلة للطرح
- 180 973	طرح الإيرادات الغير خاضعة للأداء
1 200 093	الربح الخاضع للضريبة
300 023	الضريبة على الشركات

الإيضاح رقم 17 : تغيير المخزونات

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 12 310 ديناراً.

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
- 627	- 627	- 627	المخزونات (Palettes en Plastiques)N
- 52 517	- 65 691	- 37 773	المخزونات (Imprimés spécifiques)N
- 13 010	-	- 15 445	المخزونات (Imprimantes Thermiques)N
- 5 900	-	- 5 900	المخزونات (Lecteurs cartes magnét.)N
627	627	627	المخزونات (Palettes en Plastiques) N -1
19 967	20 595	52 518	المخزونات (Imprimés spécifiques)N -1
-	-	13 010	المخزونات (Imprimantes Thermiques)N -1
-	-	5 900	المخزونات (Lecteurs cartes magnét.)N -1
- 51 460	- 45 096	12 310	المجموع

الإيضاح رقم 18 : تغيير الحرفاء

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 20 500 ديناراً.

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
- 305 567	280 308	- 285 367	ديون الحرفاء N
325 932	- 325 932	305 867	ديون الحرفاء N -1
20 065	- 45 624	20 500	المجموع

الإيضاح رقم 19 : تغيير الأصول الجارية الأخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 120 133 ديناراً.

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
- 1 025 711	852 917	- 905 578	ديون الحرفاء N
819 832	- 819 832	1 025 711	ديون الحرفاء N-1
- 205 879	33 085	120 133	المحتوى

الإيضاح رقم 20 : تغيير الخصوم الجارية

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 400 516 ديناراً.

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
2 891 219	4 067 191	4 503 737	الخصوم الجارية N
- 701 922	- 625 806	- 680 146	مزودو أصول الثابتة N
- 183 117	- 174 364	- 216 895	مزودو الأصول الثابتة حجز بعنوان الضمان N
- 2 605 048	- 2 605 048	- 2 891 219	الخصوم الجارية N - 1
416 974	416 974	701 922	مزودو الأصول الثابتة N - 1
140 182	140 182	183 117	مزودو الأصول الثابتة - حجز بعنوان الضمان N - 1
- 39	- 960 032	- 1200 039	شركاء حصص الأرباح للدفع N
32	32	39	شركاء حصص الأرباح للدفع N - 1
- 41 719	259 129	400 516	المجموع

الإيضاح رقم 21 : الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 394 480 ديناراً:

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	المحتوى
- 34 812 194	- 34 192 553	- 35 218 676	أصول ثابتة N
33 028 827	33 028 827	34 812 194	أصول ثابتة N-1
701 922	625 806	680 146	مزودو الأصول الثابتة N
183 117	174 364	216 895	مزودو أصول الثابتة حجز بعنوان الضمان N
- 416 974	- 416 974	- 701 922	مزودو الأصول الثابتة N - 1
- 140 182	- 140 182	- 183 117	مزودو أصول الثابتة - حجز بعنوان الضمان N - 1
- 89 151	-	-	تقويت في الأصول
- 1 544 635	- 920 712	- 394 480	المجموع

الإيضاح رقم 22 : تغييرات الودائع والكفالات المحصلة

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2015/06/30 مبلغ 194 ديناراً :

2014/12/31	2014/06/30	2015/06/30	
281 259	280 759	281 453	الخصوم المالية الأخرى N
- 272 586	- 272 586	- 281 259	الخصوم المالية الأخرى N-1
8 673	8 173	194	المجموع

الإيضاح رقم 23 : تعهدات لفائدة الشركة :

التعهدات لفائدة الشركة الى غاية 2015/06/30 تبلغ 1 118 487 ديناراً وتوزع كالاتي :

مبلغ الضمان الى 2015/06/30	موضوع الصفقة	إسم الشركة
12 003	مطبوعات خصوصية	COTIM
98 987	بناء سياج السوق	SOBEDIF
195 833	تهيئة جناح البطيخ والدلاع	SOBEDIF
75 298	محطة إتلاف النفايات	SES
843	الجرد المادي	B 2 A
27 625	أشغال بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح لتصريف مياه الأمطار	EJMA
407 390	تجديد قنوات تصريف المياه المستعملة	EJMA
17 124	اقتناء سيارات مصلحة	STAFIM PEUGEOT
282 676	تهيئة الأجنحة 1+2+3 و 4	CBS
708	تركيز نظام مراقبة بالفيديو	Sté ACTI
1 118 487	المجموع	