

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل
مقرّها الاجتماعي : شارع سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2014/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2014. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات سمير بن جمعة.

الموازنة

في 31 ديسمبر 2014

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2013	2014		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
179 647,049	179 647,049	1 - I	الأصول غير المادية
-178 436,549	-179 048,549		(-) الإستهلاكات
1 210,500	598,500		
96 910 482,439	98 103 046,230	2 - I	الأصول الثابتة المادية
-72 625 420,176	-79 513 204,960		(-) الإستهلاكات
24 285 062,263	18 589 841,270		
262 294,000	262 294,000	3 - I	الأصول المالية
-226 242,240	-226 552,000		(-) المدخرات
36 051,760	35 742,000		
			مجموع الأصول الثابتة
24 322 324,523	18 626 181,770		
3 120,087	0,000		أصول غير جارية أخرى
24 325 444,610	18 626 181,770		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
1 551 763,177	2 069 623,114	1 - II	المخزونات
-102 311,849	-53 208,110		(-) مدخرات
1 449 451,328	2 016 415,004		
6 780 318,822	7 195 767,846	2 - II	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-3 750 097,810	-3 850 626,240		(-) مدخرات
3 030 221,012	3 345 141,606		
7 885 516,846	7 558 558,368	3 - II	أصول جارية أخرى
-34 019,268	-34 019,268		(-) مدخرات
7 851 497,578	7 524 539,100		
2 079,581	6 804 279,581	4 - II	توظيفات و أصول مالية أخرى
6 105 607,869	1 800 975,743	5 - II	السيولة وما يعادل السيولة
18 438 857,368	21 491 351,034		مجموع الأصول الجارية
42 764 301,978	40 117 532,804		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2014

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2013	2014		
		1 - III	<u>الأموال الذاتية</u>
400 000,000	400 000,000		رأس المال الإجتماعي
583 527,984	583 527,984		الإحتياطيات
-18 249 669,063	-18 150 293,669		نتائج مؤجلة
6 662 544,808	6 411 023,013		منحة الإستثمار
-10 603 596,271	-10 755 742,672		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-643 270,179	1 733 171,447		نتيجة السنة المحاسبية
-11 246 866,450	-9 022 571,225		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		2 - III	<u>الخصوم</u>
20 992 364,707	10 480 459,904		القروض
605 758,053	570 500,000		القروض
			مدخرات للمخاطر و الأعباء
21 598 122,760	11 050 959,904		مجموع الخصوم غير الجارية
		3 - III	<u>الخصوم الجارية</u>
11 861 763,571	11 192 022,109	1-3 - III	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
12 868 214,756	19 839 474,727	2-3 - III	الخصوم الجارية الأخرى
7 683 067,341	7 057 647,289	3-3 - III	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
32 413 045,668	38 089 144,125		مجموع الخصوم الجارية
54 011 168,428	49 140 104,029		مجموع الخصوم
42 764 301,978	40 117 532,804		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

لسنة 2014

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2013	2014		
		IV	<u>إيرادات الإستغلال</u>
15 789 992,495	16 683 157,970	1-IV	مداخيل
35 500 000,000	40 035 000,000	2-IV	منحة الإستغلال
1 663 151,383	1 761 899,882	3-IV	إيرادات الإستغلال الأخرى
203 788,083	596 296,161	4-IV	إنتاج ثابت
53 156 931,961	59 076 354,013		مجموع إيرادات الإستغلال
		V	<u>أعباء الإستغلال</u>
12 304 269,775	13 392 399,806	1-V	- مشتريات التموينات المستهلكة
27 792 974,940	30 793 800,702	2-V	- أعباء الأعوان
8 348 078,591	7 469 591,446	3-V	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
3 825 771,849	3 744 788,212	4-V	- أعباء الإستغلال الأخرى
52 271 095,155	55 400 580,166		مجموع أعباء الاستغلال
885 836,806	3 675 773,847		نتيجة الاستغلال
-1 292 517,527	-1 156 219,671	VI	أعباء مالية صافية
176 150,168	110 126,735	VII	إيرادات التوظيفات
21 864,162	25 746,729		الأرباح العادية الأخرى
-416 307,894	-904 573,742	VIII	الخسائر العادية الأخرى
-624 974,285	1 750 853,898		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
-18 295,894	-17 682,451		ضرائب على المربح
-643 270,179	1 733 171,447		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0,000	0,000		العناصر الطارئة (مربح وخسائر)
-643 270,179	1 733 171,447		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
1 040 834,865	742 645,573		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
397 564,686	2 475 817,020		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2014

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		البيانات
2013	2014	
-643 270,179	1 733 171,447	النتيجة الصافية تسوية بالنسبة لـ
0,000	742 645,573	تأثيرات التعديلات المحاسبية على المداخيل
8 348 078,591	7 329 549,476	الإستهلاكات والمدخرات تغيرات
-228 931,049	-517 859,937	المخزونات
178 670,986	-415 449,024	الحرفاء
-3 349 085,947	326 958,478	أصول أخرى
1 079 023,933	6 301 518,509	المزودون وديون أخرى
-1 642 500,034	-251 521,795	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
-203 788,083	-596 296,161	إنتاج ثابت
3 538 198,218	14 652 716,566	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u>
-11 113 091,170	-1 017 823,837	الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0,000	0,000	المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0,000	0,000	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
0,000	0,000	المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
-11 113 091,170	-1 017 823,837	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
		-
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
0,000	-6 802 200,000	توظقات مالية
2 547 120,786	-11 137 324,855	تسديد القروض
7 184 000,000	0,000	المقايض المتأتية من القروض
0,000	0,000	المقايض المتأتية من منح الإستثمار
9 731 120,786	-17 939 524,855	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
2 156 227,834	-4 304 632,126	تغير الخزينة
3 949 380,035	6 105 607,869	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
6 105 607,869	1 800 975,743	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014
إيضاحات حول الموازنة

I - الأصول غير الجارية :

يبلغ مجموع الأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 98.544.989 د و ذلك مقارنة بـ 97.355.542 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجداول التالية =

I - 1 الأصول غير المادية

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2014	الرصيد بتاريخ 31-12-2013
برمجيات إعلامية	179.647	179.647
المجموع	179.647	179.647

I - 2 الأصول الثابتة المادية

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2014	الرصيد بتاريخ 31-12-2013
أراضي	320.703	320.703
بنايات	7.861.985	7.861.985
معدات نقل الإستغلال	76.932.864	80.482.044
معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال	5.287.954	1.738.774
معدات نقل خدمات	844.617	696.857
إصلاحات كبرى	1.043.094	757.859
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الإستعمال	150.690	67.444
تجهيزات فنية مختلفة	2.006.943	1.762.130
أدوات و معدات مكتبية	313.754	291.163
معدات إعلامية	603.312	530.408
ألعاب بنايات في طور الانجاز - المقر	4.001	
آلات قطع التذاكر	1.146.347	1.087.024
آلات مراقبة السرعة	40.137	21.166
تجهيزات ثقفة و تركيب	1.028.547	774.823
أصول غير حارية في طور الإنشاء	87.916	87.916
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430.185	430.185
المجموع	98.103.047	96.910.481

I - 3 الأصول المالية

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2014	الرصيد بتاريخ 31-12-2013
سندات مساهمة	259.952	259.952
ودائع و كفالات	2.342	2.342
المجموع	262.294	262.294

و بالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية كما يلي:

- **برمجيات إعلامية :** لم يشهد حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2014 أي تغيير ليبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 179.647^د
- **الأراضي :** لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2014 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703^د
- **البنايات :** لم يشهد كذلك حساب " بنايات " خلال سنة 2014 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.861.985 د

- **معدات نقل :** يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 84.487.034 د مقارنة بـ 83.742.978 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :
- معدات نقل الاستغلال (حافلات)
- معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال
- معدات نقل إداري
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات)
- إصلاحات كبرى حافلات خارج الاستعمال

76.932.864 د
5.287.954 د
844.617 د
1.270.909 د
150.690 د

المجموع 84.487.034 د

المجموع

و يعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدر بـ 744.056 د إلى العمليات التالية :

- اقتناء 04 سيارات إدارية في نهاية سنة 2014 بقيمة 147.759 د
- إصلاحات كبرى خلال سنة 2014 بقيمة 596.297 د

- **تجهيزات فنية :** شهد حساب " تجهيزات فنية " خلال السنة المحاسبية 2014 ارتفاعا ليصبح بالتالي رصيده 2.006.943 د بتاريخ 31 ديسمبر 2014 مقابل 1.762.130 د في ختام السنة المحاسبية 2013.

- **أثاث و معدات مكتبية :** ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية" من 291.163 د في ختام السنة المحاسبية 2013 إلى 313.754 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية و هو ما يسجل ارتفاعا بـ 22.591 د . ويرجع هذا التطور بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

- أثاث مكتبي (طاولات ، كراسي) بمبلغ إجمالي قدره = 14.507 د
- آلات نسخ/ طباعة/سكانيز بمبلغ إجمالي قدره = 6.965 د
- أجهزة هاتف مكتب بقيمة = 1.119 د

22.591 د

المجموع

- **معدات إعلامية :** بلغ حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 603.312 د و ذلك مقارنة بـ 530.408 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 و هو ما يسجل ارتفاعا بـ 72.904 د. و يعود هذا الارتفاع بالأساس إلى اقتناء الشركة لـ:

- 41 جهاز حاسوب مكتب من نوع "Lenovo Edge" = 52.890 د
- 05 جهاز حاسوب محمول من نوع "Acer E1-570" = 6.500 د
- 07 آلة طباعة من نوع "Lexmark E 260" = 1.323 د

- **تجهيزات، قهية و تركيب:** عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيда بـ 1.028.547 د مسجلا بذلك زيادة 253.724 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013.

- **سندات مساهمة:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2014 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 259.952 د

- **واقبات ذات صبغة قانونية خاصة:** يتكون 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 الإتفاقية المصفاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

السنة	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	82	52.185	430.185

- استهلاك الأصول الثابتة المادية: يبلغ إجمالي مخصصات الاستهلاك للأصول الثابتة المادية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 7.094.992 د. وفيما يخص مجموع الاستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 72.625.420 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013 إلى 79.513.204 د مع نهاية السنة المحاسبية 2014.

II- الأصول الجارية :

II-1 (المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2014 ارتفاعا بـ 517.861 د ليبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 2.069.624 د بعد أن كان 1.551.763 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. وبالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

الرصيد في 31-12-2013	الرصيد في 31-12-2014	البيان
1.112.254	1.469.268	مخزون قطع الغيار
248.053	195.484	مخزون المخروقات
57.426	116.367	مخزون الزيوت
82.682	59.429	مخزون العجلات المطاطية
19.422	39.770	مخزون الأدوات المكتبية
31.926	189.306	مخزون الملابس
1.551.763	2.069.624	المجموع

و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على مخزون قطع الغيار غير المستعمل بقيمة 53.208 د

II-2 (الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكون هذا العنصر من حسابات الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة و يبلغ في نهاية السنة المحاسبية قيمة 7.195.768 د مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 415.449 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة. هذا و قد ارتفعت من ناحيتها قيمة المدخرات المكونة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح اجماليها 3.850.626 د بتاريخ 31 ديسمبر 2014 مقارنة بنفس الفترة من سنة 2013 . و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

3.435.998	• الحرفاء
8.303	• أوراق مستحقة غير خالصة
11.542	• حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
3.738.556	• حرفاء مشكوك في إيفائهم
1.368	• صكوك غير خالصة
7.195.768	

II-3 (الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى " انخفاضا خلال سنة 2014 ليصبح رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.558.558 د و ذلك مقارنة بـ 7.885.517 د في نفس الفترة من سنة 2013 و يمكن تفصيله كالتالي:

471.743	• الأعوان - تسبقات وأقساط
6.944.593	• الدولة - آداءات
101.632	• كافيس
9.980	• إيرادات مستحقة
12.130	• مدينون متنوعون
11.426	• حساب مرتقب
7.053	• أعباء مسجلة مسبقا
7.558.558	المجموع

ويمكن تفسير رصيد أهم الحسابات كما يلي:

- **البنوك - صيرورة بنوك**: يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية وتسبقات على إجازات الولادة و تسبقات على الأتاوة... وتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 471.743 د مقابل 551.897 د في نهاية سنة 2013.
- **البنوك - صيرورة** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2014 بقيمة 9.980 د مقابل 1.212.893 د في نفس الفترة من السنة الفارطة.
- **صيرورة** يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكينين و نظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004. بتخصيص مدخرات على كامل المبلغ.
- **صيرورة** يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 11.426 د مقابل نفس المبلغ في السنة الفارطة.
- **البنوك - صيرورة** يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2014 بـ 7.053 د مقابل 13.466 د في ختام السنة الفارطة.

II-4 (توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2014 قيمة 6.804.280 د مقابل 2.079 د في موفى شهر ديسمبر 2013 وهو مقسم كما يلي :

- سندات الخزينة لأجل قصير: 5.500.000

- الخزينة العامة للبلاد التونسية : 1.302.080

- وكالات تسبقات و اعتمادات: 2.200

II-5 (السيولة و ما يعادل السيولة :

- **البنوك**: يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة **1.741.842** د مقارنة بـ 5.991.233 د في ختام السنة المحاسبية 2013. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

70.742 = التجاري بنك =

692.848 = الشركة التونسية للبنك =

530.507 = بنك الأمان =

4.600 = البنك التونسي =

44.676 = الإتحاد الدولي للبنوك =

119.728 = بنك الإسكان =

202.608 = الحساب الجاري بالبريد =

76.139 = البنك الوطني الفلاحي =

7 - = البنك التونسي العربي =

د 1.741.842

المجموع

- **الخزينة**: تبلغ حيلة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 59.134 د و ذلك مقارنة بـ 112.874 د في موفى شهر ديسمبر 2013.

III- الأموال الذاتية و الخصوم :

III-1 الأموال الذاتية :

تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية :

400.000	رأس مال اجتماعي
583.528	الاحتياطيات
6.411.023	أموال ذاتية أخرى
-18.892.940	نتائج مؤجلة
-11.498.389	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب التعديلات المحاسبية
742.646	التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج مؤجلة
- 10.755.743	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
1.733.171	نتيجة السنة المحاسبية 2014
- 9.022.572	مجموع الأموال الذاتية

- **الرأس مال الاجتماعي** : لم يتغير الرأس مال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2014 و بقي بالتالي في حدود 400.000 د.
- **الاحتياطيات** : لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2014 و بقيت في حدود 583.528 د و هي مقسمة كما يلي :
 - احتياطيات قانونية 34.591
 - احتياطيات عادية 90.000
 - احتياطيات لتجديد الأصول الثابتة المادية 69.937
 - احتياطيات قانونية معفاة 389.000

المجموع

- **أموال ذاتية أخرى** : عرف رصيد هذا العنصر تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2014 ليبلغ مع نهاية السنة الحالية قيمة 6.411.023 د بعد أن كان يقدر بـ 6.662.545 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 . و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

3.555.991	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الاستغلال لسنة 2006 و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2014
2.685.947	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2014
39.461	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2014
1.300.000	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة بالحافلات غير مستعملة
381.146	منح استثمار معدات صناعية للورشة
-1.551.522	منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2014
6.411.023	رصيد الأموال الذاتية الأخرى

III - 2- الخصوم غير الجارية :

- بلغ رصيد هذا العنصر **11.050.960 د** في ختام سنة 2014 مقارنة بـ **21.598.122 د** في نهاية سنة 2013 ويتكون هذا العنصر من :
 - **القروض** : تبلغ الأجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر قيمة **10.480.460 د** و ذلك مقارنة بـ **20.992.365 د** في ختام السنة المحاسبية الفارطة.
 - **مدخرات للمخاطر و الأعباء**: يبلغ رصيد حساب مدخرات على المخاطر و الأعباء قيمة **570.500 د** و تشمل أساساً أعباء إحالة الأعوان على التقاعد إلى نهاية سنة 2014 .

III - 3- الخصوم الجارية :

1-3 المزودون و الحسابات المتصلة بهم :

- يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 11.192.022 د مقارنة بـ 11.861.764 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 و ينقسم كالتالي :

6.017.612	- مزودو الاستغلال
4.829.828	- مزودو الاستغلال - أوراق للدفع
- 4.586	- مزودون تسبقات و أقساط مدفوعة
77.491	- مزودو أصول ثابتة - أوراق للدفع
271.677	- مزودون فواتير لم تصل بعد
11.192.022	المجموع

- ✓ **مزدودو الاستغلال** : يبلغ رصيد حساب " مزودو الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 6.017.612 د و يعود النصيب الأوفر فيه إلى :

4.053.938 د =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات)
113.873 د =	- شركة التجهيز العصري
201.340 د =	- ميكانيكا بيع بالجملة

- ✓ **مزدودو الأوراق** - **مزدودو الأوراق** : يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2014 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2015 و قد بلغ رصيده في ختام سنة 2014 ما قدره 4.829.828 د.

- ✓ **مزدودو أصول ثابتة** - **مزدودو أصول ثابتة** : يبلغ إجمالي هذا الرصيد 77.491 د بتاريخ 31 ديسمبر 2014.

✓ **مراجعة** بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2014 قيمة 271.677 د مقارنة بـ 419.207 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة .

3-2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 19.839.475 د مقابل 12.868.214 د في نفس الفترة من سنة 2013 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2014 على الحسابات التالية:

- مزودون - تسبقات وأقساط مدفوعة على الطلبات : بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2014 قيمة 3.677 د .
- الأعوان: بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2014 قيمة 5.634.628 د مقابل 3.340.247 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013.
- الدولة - آداءات : بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2014 قيمة 1.252.609 د مقابل 1.342.542 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013.
- دائنون متنوعون : بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2014 قيمة 11.545.137 د مقارنة بـ 6.582.293 د في نفس الفترة من السنة الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

2.361.076	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S)
2.474	الصندوق القومي للحظية الاجتماعية
8.621.724	القباضة المالية
244.753	- الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين (S.T.A.R)
165.398	مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات
2.200	الشركة الوطنية للنقل بين المدن
16.247	الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T)
131.005	أعباء للدفع
260	مدنيون متنوعون
11.545.137	المجموع

- حساب مرتقب: يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 142.875 د. و يتكون هذا العنصر أساسا من:
 - الفارق في التعديلات المرتبطة بالتسبقات الممنوحة للأعوان بقيمة 16.157
 - الفارق في التعديلات المرتبطة باسترجاع التأمين الجماعي 80.043
 - حساب مرتقب 46.675
- إيرادات مسجلة مسبقا: يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2014 قيمة 922.103 د مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الاستغلال : 342.123 د

3-3 مساعادات بنكية و خصوم مالية أخرى:

بلغ إجمالي المساعادات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2014 ما قيمته 7.057.647 د و ذلك مقارنة بـ 7.683.067 د في نفس الفترة من سنة 2013. و بالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

* آجال أقل من سنة- القروض بنكية : يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2015 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 6.587.677 د و ذلك مقارنة بـ 7.012.668 د في نفس الفترة من سنة 2013 و يمكن تقسيم هذا الحساب كما يلي :

1.224.132 =	○ آجال أقل من سنة ديون صندوق الضمان الاجتماعي
3.076.470 =	○ آجال أقل من سنة قرض الشركة التونسية للبنك
2.287.075 =	○ آجال أقل من سنة قرض بنك الأمان

* فوائد مطلوبة : يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2014 بذمة شركة النقل بالساحل و التي يحل آجال خلاصتها في الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2015. و يقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2014 بـ 151.192 د

* آجال للخلاص لم تسدد بعد : يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2014 قيمة 318.779 د و هي تمثل فوائض شهرية غير خالصة لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدول المبالغ المتخلدة بذمة الشركة إلى جانب الديون المتخلدة بذمة القباضة المالية.

إيضاحات حول قائمة النتائج

شهدت السنة المحاسبية 2014 ربحاً بعد التعديلات المحاسبية يقدر بـ 2.475.817 د بعد أن كانت ربحاً بـ 397.565 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2014 كما يلي:

IV (إيرادات الاستغلال:

IV - 1 مداخل الاستغلال:

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 16.683.158 د مقابل 15.789.992 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وتتوزع إيرادات الاستغلال كالتالي :

نسبة التطور خلال سنة 2014 (%)	2013	2014	
9.5 %	8.685.877	9.511.287	مبيعات التذاكر
-5.33 %	2.943.504	2.786.377	إشتراكات مدرسية
20.16 %	1.111.901	1.336.144	إشتراكات عمومية
52.92 %	1.666.393	2.548.736	النقل العرضي
-63.15 %	1.279.135	471.388	التساحير
100.35 %	0.857	1.717	مبيعات منتوجات متبقية
-94.14 %	93.955	5.508	إيرادات الأشهر والأنشطة الأخرى
162.85 %	8.370	22.001	إيرادات الورشة
5.65 %	15.789.992 د	16.683.158 د	المجموع

- **مبيعات التذاكر:** شهدت مداخل بيع التذاكر ارتفاعاً بنسبة 9.5 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 9.511.287 د مقابل 8.685.877 د في نفس الفترة من سنة 2013.
- **الاشتراكات المدرسية:** شهدت مداخل بيع الاشتراكات المدرسية انخفاضاً طفيفاً خلال سنة 2014 بنسبة 5.33% ليصبح إجماليها بنهاية السنة 2.786.377 د بعد أن كان يعد بـ 2.943.504 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.
- **الاشتراكات العمومية:** بلغت مداخل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2014 قيمة 1.336.144 د بعد أن كانت تعدّ بـ 1.111.901 د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة ارتفاع تقدر بـ 20.16%.
- **النقل العرضي:** عرف حساب " النقل العرضي " ارتفاعاً ملحوظاً خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2014 في حدود 2.548.736 د مقابل 1.666.393 د في نفس الفترة من سنة 2013.
- **التساحير:** عرف حساب "التساحير" انخفاضاً ملحوظاً ليصبح رصيده 471.388 د مقابل 1.279.135 د في نفس الفترة من سنة 2013.
- **إيرادات الورشة:** بلغ رصيد حساب " إيرادات الورشة " خلال السنة الحالية مبلغ 22.001 د

IV - 2- منحة الاستغلال

سجلت منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية و الجامعية ارتفاعاً من 35.500.000 د في ختام سنة 2013 إلى 40.035.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية .

IV - 3 إيرادات الاستغلال الأخرى:

بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة لـ " إيرادات الاستغلال الأخرى " بالاعتماد على الجدول التالي:

2014	
1.187.842	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
247.934	منح الاستثمار الخاصة بالبناءات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
106.509	منح الاستثمار الخاصة بمعدات الورشات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
9.237	منح الاستثمار الخاصة بالإعلامية - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
18.899	إيرادات الكراءات

51.437	إيرادات الإشهار
90.938	استرادات على المدخرات على مخاطر و أعباء الإستغلال
49.104	استرادات على المدخرات المنشأة على المخزونات
1.761.900	المجموع

IV- 4 إنتاج ثابت: سجل حساب " إنتاج ثابت" ارتفاعا خلال سنة 2014 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية **596.296** د مقارنة بـ **203.788** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة.

V) أعباء الاستغلال:

V- 1 مشتريات التموينات المستهلكة:

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا بـ **8.84%** خلال السنة المحاسبية الحالية ليلعب إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة **13.392.400** د بعد أن كان لا يتجاوز **12.304.270** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013. ويفصل رصيد هذا العنصر كآلاتي:

نسبة التطور خلال سنة 2014 (%)	2013	2014	
19.15%	2.218.977	2.643.816	مشتريات قطع غيار
3.29%	500.920	517.405	مشتريات الإطارات المطاطية
5.68%	9.008.327	9.520.307	مشتريات المحروقات
44.8%	302.860	438.555	مشتريات الزيوت
80.10%	69.284	124.787	مشتريات الأدوات المكتبية
18.61%	155.796	184.786	مشتريات ملابس الأعوان
-126.21%	<228.931>	<517.860>	تغيير المخزونات
-100%	0.000	145.245	مشتريات بترين
29.04%	170.328	219.803	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
13.24%	102.040	115.556	مشتريات أخرى غير مخزنة
-	4.669	0.000	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
8.84%	12.304.270	13.392.400	المجموع

ويمكن حوصلة أبرز العناصر التي عرفت تغييرا مقارنة بما كانت عليه في السنة الفارطة كما يلي:

- مشتريات المحروقات: شهد هذا العنصر ارتفاعا حيث بلغت قيمتها **9.520.307** د بتاريخ 31 ديسمبر 2014 مقارنة بما كان عليه في ختام السنة الفارطة و يقدر هذا الإرتفاع بـ **511.980** د.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية ارتفاعا بـ **44.8%** ليلعب إجماليها في ختام السنة **438.555** د.

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار ارتفاعا خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة **2.643.816** د بعد أن كانت تعد بـ **2.218.977** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" ارتفاعا طفيفا خلال السنة المحاسبية 2014 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة **517.405** د مقابل **500.920** د في نفس الفترة من سنة 2013.

- مشتريات الملابس: شهد حساب مشتريات الملابس ارتفاعا بـ **18.6%** خلال السنة المحاسبية 2014 ليلعب إجماليها في نهاية السنة **184.786** د وذلك مقارنة **155.796** د في نفس الفترة من سنة 2013.

V- 2 أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2014 ارتفاعا بـ **10.79%** ليلعب في ختام السنة المحاسبية الحالية **30.793.801** د بعد أن كانت **27.792.975** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013.

و قد ساهمت عمليات الانتداب والترسيم و التدرج الاختياري و الترقبات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2014 في التطور المسجل في هذا العنصر.

V- 3- محصنات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت محصنات الإستهلاكات و المدخرات انخفاضا طفيفا خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي **7.469.591 د** و ذلك مقارنة بـ **8.348.079 د** بتاريخ 31 ديسمبر 2013. هذا وقد عرفت محصنات المدخرات ارتفاعا خلال سنة 2014 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 373.987 د مقابل 132.248 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

البيان	2014	2013
محصنات لمدخرات مخاطر عدم استخلاص مستحققات لدى الحرفاء	100.528	46.172
محصنات لمدخرات مخاطر وأعباء الإستهلال (الزراعات)	273.149	80.812
محصنات لمدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية	310	5.264
المجموع العام	373.987	132.248

V- 4- أعباء الإستهلال الأخرى:

عرفت جملة الأعباء الخارجية ارتفاعا طفيفا خلال سنة 2014 ليلعب بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية **3.744.788 د** مفصلة كما يلي:

البيان	المبلغ
كرارات	13.578
متابعة و إصلاح	38.791
تنظيف	20.421
متابعة و إصلاح الإستهلال	331.056
اصلاح العجلات المطاطية	100.356
تأمين على وسائل النقل عام	12.364
تأمين على وسائل النقل الإستهلال	1.816.158
تأمين على المعدات الفنية	10.675
التأمين على الزجاج	951
التأمين على السرقة	1.355
التأمين على الأجهزة الإعلامية	1.914
التأمين على أضرار المياه	435
التأمين على الحوادث الشخصية	296
التأمين على المسؤولية المدنية	10.108
الثبت المالي	6.024
دراسات و بحوث	565
أعباء التكوين و الرسكلة	64.790
خدمات خارجية أخرى	72.608
أعوان من خارج المؤسسة	63.595
مرتبات الوسطاء و أتعاب	143.764
اشهار و نشریات و علاقات عامة	67.850
هبات و مساعدات مالية	4.000
أعباء النقل و السفرات	527
مهمات	7.188
أعباء الإستهلال	10.150
أعباء الهاتف	91.892
أعباء الهاتف الإستهلال	1.761
نفقات بريدية	1.468

1.378	نفقات مجالس الإدارة و الاجتماعات العامة
11.188	أعباء و عمولات بنكية
8.000	مكافآت الحضور
1.004.098	ضرائب و أداوات
(174.516)	استردادات من شركة التأمين
3,744,788	المجموع

VI) أعباء مالية صافية:

بلغت الأعباء المالية الصافية 1.156.220 د في سنة 2014 مقابل 1.292.518 د في سنة 2013 أي بانخفاض قدره 136.298 د.

VII) إيرادات التوظيفات:

عرفت الإيرادات المالية خلال سنة 2014 انخفاضا بـ 66.023 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 110.127 د.

VIII) الخسائر العادية الأخرى:

عرفت الخسائر العادية الأخرى خلال سنة 2014 ارتفاعا حيث بلغ رصيدها 904.574 د مقابل 416.308 د في آخر سنة 2013. و تتمثل هذه الخسائر العادية في:

- خطايا و غرامات مالية = 883.644
- خسائر استثنائية = 20.930

إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

تغييرات	2013	2014	البيان
-4 304 632,126	6 105 607,869	1 800 975,743	السيولة وما يعادل السيولة
			-
517 859,937	1 551 763,177	2 069 623,114	المخزونات
415 449,024	6 780 318,822	7 195 767,846	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-326 958,478	7 885 516,846	7 558 558,368	أصول أخرى
			مزودون وديون أخرى
-669 741,462	11 861 763,571	11 192 022,109	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
6 971 259,971	12 868 214,756	19 839 474,727	الخصوم الجارية الأخرى
6 301 518,509	24 729 978,327	31 031 496,836	
			منحة الإستثمار
-251 521,795	6 662 544,808	6 411 023,013	
6 802 200,000	2 079,581	6 804 279,581	توظيفات و أصول مالية أخرى
-10 511 904,803	20 992 364,707	10 480 459,904	القروض
-625 420,052	7 683 067,341	7 057 647,289	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
-11 137 324,855	28 675 432,048	17 538 107,193	

السادة المساهمون في " الشركة النقل بالساحل "

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2014

السادة المساهمون،

في إطار إنجاز مهمة مراجعة حسابات شركة النقل بالساحل التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بأعمال المراجعة والتدقيق في القوائم المالية المحتمومة بتاريخ 31 ديسمبر 2014 وبشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات الشركة لسنة 2014. هذا وقد أفرزت القوائم المالية للسنة المحاسبية المحتمومة في 31 ديسمبر 2014 البيانات التالية:

- المجموع الصافي للموازنة: **40 117 533** دت مقابل **42 764 301** دت سنة 2013.
- النتيجة المحاسبية قبل التعديلات المحاسبية: ربح بـ **1 733 171** دت مقابل خسارة بـ **643 270** دت سنة 2013.
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية): **1 800 976** دت مقابل **6 105 607** دت سنة 2013.

1. مسؤولية هياكل الإدارة والتسيير في إعداد وعرض القوائم المالية:

إن إعداد وتقديم قوائم مالية للشركة طبقا لمتطلبات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات هو من مسؤولية هياكل الإدارة والتسيير بشركة النقل بالساحل. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة لنظم رقابة داخلية تمكن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة.

2. مسؤولية مراجع الحسابات:

تقتصر مسؤولية مراجع الحسابات على إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية إستنادا إلى أعمال التدقيق في الغرض. وقد قمنا بمهمة مراجعة الحسابات وفقا للمعايير الدولية التي تتطلب برجة وإنجاز أشغال المراجعة والتدقيق لكي يتسنى لنا الحصول على ضمانات معقولة بان القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء أو مخالفات ذات أهمية جوهرية. ويستوجب تدقيق القوائم المالية القيام بإجراءات لغاية الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. ويرتكز اختيار هذه الإجراءات وتقييم احتمال وجود إخلالات ناتجة عن أخطاء أو عن مخالفات، على تقييم مراجع الحسابات لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وتقديم القوائم المالية مما يمكنه من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام. كما تشمل أعمال المراجعة والتدقيق فحصا، على أساس اختياري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييما للمبادئ المحاسبية المعتادة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الشركة وكذلك تقييما للعرض الإجمالي للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبديه. هذا ونفيدكم أنه في نطاق أعمالنا قمنا باستفسارات كتابية موجهة إلى البنوك والمزودين والحرفاء والحمامين ولم نتلقى بعد كافة الردود حول هذه الاستفسارات.

● أساس التحفظات حول القوائم المالية المختومة في موفى سنة 2014:

يتضمن رأينا حول القوائم المالية للشركة النقل بالساحل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 التحفظ التالي:

تلقت شركة النقل بالساحل خلال شهر ديسمبر 2013 إعلام بنتائج مراجعة جبايية إلى موفى سنة 2012 وأفرزت خطايا جبايية قدرها 1 130 955 د.ت. وقد قامت الشركة بالاعتراض على نتائج المراجعة الجبايية ولم تتوصل بإجابة إدارة الجبايية عن اعتراضها حتى تاريخ إعداد هذا التقرير هذا ولم يقع تدوين مدحرات في الغرض.

● الرأي بتحفظ حول القوائم المالية :

حسب رأينا، وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظ المنصوص عليها ضمن الفقرة 3 المبينة أعلاه، فإن القوائم المالية لشركة النقل بالساحل في موفى شهر ديسمبر 2014 والمصاحبة لهذا التقرير صادقة وعادلة وتعبر بصورة وفيه في كل الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها بالنسبة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

● ملاحظات ما بعد الرأي:

هذا ودون المساس برأينا حول القوائم المالية لشركة النقل بالساحل نورد المعلومات التالية:

- بمراجعة حسابات الأموال الذاتية للشركة في موفى سنة 2014، لاحظنا أن الوضعية المالية الصافية سلبية وتطبيقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية فإنه يستوجب على مجلس الإدارة الدعوة لجلسة عامة خارقة للعادة للمساهمين للنظر في هذه الوضعية.
- لم تستكمل الشركة عملية المقاربة بين نتائج الجرد المادي للأصول الثابتة في موفى سنة 2014 والمعطيات المدونة بالمحاسبة حيث بلغت عملية المقاربة حوالي 95 بالمائة من مجموع الأصول الثابتة الخام المحاسبية في موفى سنة 2014.
- أفرزت أعمال تصفية وتطهير حسابات الأعوان قروض وتسيقات على الأجور وحساب شركة التأمين وإعادة التأمين وإسترجاع مصاريف للتأمين الجماعي حسابات عالقة تستوجب مزيد المتابعة مع ضرورة تحسين الإجراءات والتفقد دون المساس بمستحقات الشركة أو بحقوق موظفيها.

● الفحوص الخاصة :

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية. وفي هذا المجال نفيدكم بأنه لم يقع مدنا بتقرير النشاط المتعلق بسنة 2014 في صيغته النهائية.

ومن ناحية اخرى، قمنا في نطاق مراجعة حسابات الشركة بتقييم اجراءات المراقبة الداخلية المتعلقة بمعالجة المعلومات المحاسبية. وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص وقع تضمينها ضمن التقرير المتعلق بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية.

وعلى صعيد اخر، وعملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، فقد تبين لنا عدم مسك شركة النقل بالساحل لسجل المساهمين وعدم إمضاء كراس الشروط طبقا لما جاء بترتيب هيئة السوق المالية المتعلق بمسك وإدارة حسابات الاوراق المالية المنصوص عليه بقرار السيد وزير المالية المؤرخ في 28 اوت 2006.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة

سمير بن جمعة

السادة المساهمون في " الشركة النقل بالساحل "

الموضوع: التقرير الخاص لمراجعات الحسابات لسنة 2014

السادة المساهمون،

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أبريل 1987 والمتعلق بضبط شروط وطرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، و عملا بأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية نتشرف بإعلامكم بأن مصالح شركة النقل بالساحل أفادتنا بالمعطيات التالية الخاصة بالاتفاقيات التي لا تزال سارية المفعول أو التي تم إبرامها في سنة 2014.

وتتفصل أهم البيانات المتعلقة بهذه الاتفاقية كما يلي:

1. تأجير الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل:

تم ضبط الأجر والمنح والامتيازات العينية التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2014 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية وهي مفصلة كالتالي:

900 د.ت	- الأجر الأساسي:
200 د.ت	- منحة سكن:
350 د.ت	-منحة تصرف:
795 د.ت	- منحة تمثيل:
705 د.ت	-منحة وقتية لإسترجاع المصاريف:
	- المنحة العائلية تسند وفقا للترتيب الجاري بها العمل.

كما يتمتع الرئيس المدير العام بامتيازات عينية من سيارة وظيفية تقدر شهريا بـ 650، 91 د.ت ووصلات بترين بقيمة 500، 751 دت شهريا . كما تتحمل الشركة أعباء التغطية الإجتماعية طبقا للترتيب الجاري بها العمل ومصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الموضوعتة تحت تصرف الرئيس المدير العام.

1. مكفآت حضور أعضاء مجلس الإدارة:

يتحصل أعضاء مجلس الإدارة على مكفآت الحضور. وقد بلغت قيمة أعباء الشركة المدونة بالحاسبة ضمن حساب مكفآت الحضور خلال سنة 2014 مبلغا خاما قدره 8 000 د.ت.

2. القروض:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل إقتناء 50 حافلة مزدوجة قرضين بالشروط التالية:

-القرض الأول لدى بنك الأمان بتاريخ 21 جوان 2010، بمبلغ 10 600 000 د.ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 0,8 بالمائة يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات .

- القرض الثاني لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جانفي 2011، بمبلغ 10 591 000 د.ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1 بالمائة يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات بما في ذلك سنة إمهال .

هذا وأبرمت الشركة قرض جديد مع الشركة التونسية للبنك بتاريخ 19 مارس 2013 و بمبلغ 3.356.000 د.ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2.5 بالمائة يتم استرجاعه على مدة 7 سنوات.
مجموع هذه القروض مفصلة بالحاسبة كما يلي:

1.3 القروض-آجال طويلة المدى:

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين والقروض البنكية والتي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2014 قيمة 10.480.460 د.ت مفصل كما يلي :

البيانات	الرصيد بتاريخ 2014/12/31
الشركة التونسية للبنك	7.370.508 د
بنك الأمان	3.109.952 د
المجموع	10.480.460 د.ت

2.3 القروض-آجال أقل من سنة:

يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2014 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 6.587.676 د.ت مفصل كما يلي:

البيانات	الرصيد بتاريخ 2014/12/31
آجال أقل من السنة - بنك الأمان	2.287.074
آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك	3.076.470
آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	1.224.132 د
المجموع	6.587.676 د

ومن ناحيتنا، لم نتعرض أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المحاسبية 2014 إلى اتفاقيات أخرى تخضع لمقتضيات هذا الأمر.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة

سمير بن جمعة