

بلاغ الشركات*

القوائم المالية

شركة الصناعات الكيماوية للفليور
42, نهج ابن شرف 1002 تونس

تنشر شركة الصناعات الكيماوية للفليور قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2006/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 12 أفريل 2007. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات مراد القلاطي.

الموازنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
(بالدينار التونسي)

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الثابتة</u>
777 874 (774 066)	715 023 (714 306)		الأصول الثابتة غير المادية
<u>3 808</u>	<u>717</u>	3	تطرح الإستهلاكات
30 777 447 (23 288 529)	31 539 785 (25 127 625)		الأصول الثابتة المادية
<u>7 488 918</u>	<u>6 412 160</u>	4	تطرح الإستهلاكات
13 841 987 (855 990)	16 063 211 (266 494)		الأصول المالية
<u>12 985 997</u>	<u>15 796 717</u>	5	تطرح المدخرات
<u>20 478 723</u>	<u>22 209 594</u>		مجموع الأصول الثابتة
<u>37 777</u>	<u>18 888</u>	6	أصول أخرى غير جارية
<u>20 516 500</u>	<u>22 228 482</u>		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
11 851 565 (296 375)	11 832 909 (393 119)		المخزونات
<u>11 555 190</u>	<u>11 439 790</u>		تطرح المدخرات
9 885 241	12 848 525		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
5 692 045 (13 134)	4 597 588 -		أصول جارية أخرى
<u>5 678 911</u>	<u>4 597 588</u>	8	تطرح المدخرات
139 312	87 359	9	توظيفات وأصول مالية أخرى
338 563	2 705 554	10	السيولة و ما يعادل السيولة
<u>27 597 217</u>	<u>31 678 816</u>		مجموع الأصول الجارية
<u>48 113 717</u>	<u>53 907 298</u>		<u>مجموع الأصول</u>

* Le CMF a invité la société à établir les notes relatives à l'état de flux de trésorerie comme l'exige le système comptable en vigueur.

الموازنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
(بالدينار التونسي)

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأموال الذاتية والخصوم</u> <u>الأموال الذاتية</u>
9 000 000	9 000 000		رأس المال الاجتماعي
25 298 606	24 855 856		الاحتياطيات
313 740	497 672		الأموال الذاتية الأخرى
1 237 637	-		النتائج المؤجلة
<u>35 849 983</u>	<u>34 353 528</u>		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
<u>(780 387)</u>	<u>6 009 231</u>		نتيجة السنة المحاسبية
<u>35 069 596</u>	<u>40 362 759</u>	11	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
			مدخرات
839 783	893 432	12	
<u>839 783</u>	<u>893 432</u>		
			الخصوم الجارية
9 744 759	10 715 950	13	المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 232 113	1 935 157	14	الخصوم الجارية الأخرى
1 227 466	-	15	الخصوم البنكية والخصوم المالية الأخرى
<u>12 204 338</u>	<u>12 651 107</u>		
<u>13 044 121</u>	<u>13 544 539</u>		مجموع الخصوم
<u>48 113 717</u>	<u>53 907 298</u>		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
(بالدينار التونسي)

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>إيضاحات</u>	
50 570 895	59 751 546		مداخل
(46 218 784)	(48 441 315)	جدول الانتقال	تكلفة المبيعات
<u>4 352 111</u>	<u>11 310 231</u>		الهامش الخام
538 804	553 758	16	إيرادات الاستغلال الأخرى
(3 992 553)	(3 492 553)	جدول الانتقال	نفقات التوزيع
(1 597 506)	(1 742 981)	"	نفقات إدارية
(1 461 892)	(1 603 066)	"	أعباء الاستغلال الأخرى
<u>(2 161 036)</u>	<u>5 025 389</u>		نتيجة الاستغلال
(461 004)	(597 426)		إيرادات التوظيفات
859 503	853 873	17	المراييح العادية الأخرى
982 667	777 771	18	
<u>(779 870)</u>	<u>6 059 607</u>		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأدعاءات
(517)	(50 376)		الضريبة على الأرباح
<u>(780 387)</u>	<u>6 009 231</u>		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
=====	=====		انعكاسات التعديلات المحاسبية
-	-		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية
<u>(780 387)</u>	<u>6 009 231</u>		

جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهيةفي 31 ديسمبر 2006

(بالدينار التونسي)

التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال:

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
46 782 107	55 767 589	مقابيض من الحرفاء
720 857	413 985	مقابيض من مدينون متنوعون
(41 719 686)	(46 495 045)	المبالغ المسددة للمزودين
(3 863 531)	(4 230 310)	المبالغ المسددة للأعوان
(87 484)	(60 565)	الضرائب المدفوعة على الأرباح
<u>1 832 263</u>	<u>5 395 654</u>	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال

التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار

(196 748)	(515 953)	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
-	2 520	المقابيض المتأتية من التوفيت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
-	(2 339 938)	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
463 776	239 974	المقابيض المتأتية من التوفيت في أصول مالية
21 783	11 191	التدفقات النقدية المتأتية من القروض للأعوان
140 220	385 286	المقابيض المتأتية من إيرادات المساهمات
(135 661)	(109 920)	أعباء مالية
<u>293 370</u>	<u>(2 326 840)</u>	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل

(2 099 769)	(899 668)	حصص أرباح وغيرها من انواع التوزيع
-	282 136	مقابيض متأتية من منح الإستثمار
<u>(2 099 769)</u>	<u>(617 532)</u>	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل

انعكاسات تقلبات أسعار الصرف على السيولة

163 542	2 366 991	تغيير الخزينة
175 021	338 563	الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
338 563	2 705 554	الخبزينة في نهاية السنة المحاسبية

جدول الإنتقال من الأعباء حسب وجهتها إلى الأعباء حسب طبيعتها.

تقسيمات فرعية					المبلغ	قائمة الأعباء حسب وجهتها
سلع مخزونة	اعباء أخرى	استهلاكات و مدخرات	أعباء الأعوان	مشتريات مستهلكة		
3 136 045	633 483	1 606 571	2 667 172	40 398 044	48 441 315	تكلفة المبيعات
-	3 188 036	-	304 517	-	3 492 553	نفقات التوزيع
-	297 647	129 312	1 259 010	57 012	1 742 981	نفقات إدارية
-	469 576	393 886	739 604	-	1 603 066	أعباء أخرى
3 136 045	4 588 742	2 129 769	4 970 303	40 455 056	55 279 915	المجموع

الأرصدة الوسيطة للتصرف

2005	2006	الأرصدة	الإعفاء	الإيرادات
			3 136 045	59 751 546
				مداخل و غيرها من إيرادات الإستغلال
				- إنتاج مخزون
				12 579 إنتاج ثابت
46 884 332	56 628 080	إنتاج	3 136 045	59 764 125
				المجموع
9 107 800	16 173 709	هامش على تكلفة المواد	40 454 371	56 628 080
				إنتاج
			4 426 665	16 173 709
				الهامش على تكلفة كل مادة
				- منح الإستغلال
				18 582 إيرادات عادية
4 284 782	11 765 626	القيمة المضافة	4 426 665	16 192 291
				المجموع
			12 436	11 765 626
			4 970 302	
122 821	6 782 888	زائد أو ناقص الإستغلال الخام	4 982 738	11 765 626
				المجموع
			166 594	6 782 888
			597 426	606 368
			2 113 502	851 873
				زائد الإستغلال الخام
				إيرادات عادية أخرى
				إيرادات مالية
			50 376	696 000
(780 387)	6 009 231	نتيجة	2 927 898	8 937 129
				المجموع
			-	6 009 231
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
(780 387)	6 009 231	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	-	6 009 231
				المجموع

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006**

(بالدينار التونسي)

1. نشاط الشركة.

تأسست الشركة سنة 1971 في شكل شركة خفية الاسم هدفها الأساسي إنتاج وتصدير مادة " فليور الألمنيوم ". المصنع كائن بقابس وكان قد شيد في نطاق عقد تجهيز مصنع بالكامل بتاريخ 8 ديسمبر 1973 وقد وقع تحويل هذا العقد بملحقين إضافيين. دخل المصنع في طور الإنتاج في جوان 1976. رقم معاملات الشركة متأت كلياً من التصدير.

2. المبادئ المحاسبية ووقائع السنة.

اختارت الشركة تقديم بياناتها المالية حسب الضبط المرجعي، طبقاً للمعيار العام للمحاسبة رقم 1 والذي يركز على ضبط الإيرادات والاعباء في قائمة النتائج حسب الوجهة.

تتلخص أهم المبادئ المحاسبية المعمول بها لإعداد البيانات المالية في ما يلي:

1.1. الأصول الثابتة.

اعتمدت تكلفة الإقتناء لقيس الأصول الثابتة التي يدرج فيها ثمن الشراء والمعاليم والاداءات المتعلقة وغير القابلة للإسترجاع والمصاريف المباشرة مثل العمولات ومصاريف العقود وأجور المهندسين المعماريين والمهندسين.

تدرج المصاريف العامة في تكلفة اقتناء أصل ثابت إلا إذا ثبت أن هذه المصاريف تتعلق مباشرة باقتناء هذه المادة أو باستعمالها. النفقات اللاحقة المتعلقة بأصل ثابت مادي تضاف إلى القيمة المحاسبية للمادة عندما يكون من المحتمل أن تستفيد المؤسسة من منافع مستقبلية تفوق مستوى الأداء المقيم في البدء للمادة الموجودة، وينبغي أن تسجل كل النفقات اللاحقة الأخرى في أعباء السنة المحاسبية التي تحملتها.

يوزع المبلغ القابل للإستهلاك لأصل من الأصول الثابتة المادية ألبا على مدة استعمال ذلك الأصل الثابت.

2.2. المخزونات

تقيم المخزونات حسب التكلفة التاريخية أو حسب قيمة التحقيق الصافية إذا كانت أقل من هذه التكلفة. وتوافق التكلفة التاريخية للمخزونات تكلفة الإقتناء فيما يخص العناصر المشتراة وتكلفة الإنتاج فيما يتعلق بالعناصر المنتجة وتتضمن مجموعة التكاليف التي تم تحملها لوضع المخزونات في المكان وفي الحالة الموجودة عليهما.

تقييم المخزونات شهريا بطريقة متوسط التكلفة.

تتضمن تكلفة إقتناء المخزونات سعر الشراء والمعاليم الديوانية الموظفة عند التوريد والاداءات التي لا تستردها المؤسسة ومصاريف النقل ومصاريف التامين المرتبطة بالنقل وبالإستلام وغيرها من التكاليف المرتبطة مباشرة بإقتناء العناصر المشتراة.

تطرح جميع التخفيضات التجارية والعناصر المشابهة لها من تكلفة الإقتناء وذلك بإستثناء المنح المرتبطة بالمواد المخزونة.

تتضمن تكلفة إنتاج المخزونات تكلفة إقتناء المواد المستهلكة عند الإنتاج والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة للإنتاج التي يمكن ان تتصل بصفة معقولة بالإنتاج.

تحتوي التكاليف المباشرة وغير المباشرة للإنتاج على تكاليف اليد العاملة المباشرة واليد العاملة غير المباشرة والإستهلاكات وصيانة المباني والتجهيزات الصناعية. تستغل الشركة القدرة الكاملة للإنتاج مما يؤدي إلى إدراج كل المصاريف في كلفة المخزونات.

3.2. العمليات بالعملة الأجنبية.

كل أصل أو خصم أو إيراد أو عبي ناتج عن عملية بالعملة الأجنبية قامت بها المؤسسة، يجب أن يحول إلى عملة التقييد المحاسبي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل في ذلك التاريخ.

حين تحدث تسوية العملية أثناء السنة المحاسبية التي أبرمت خلالها العملية، فإن فارق الصرف بين المبلغ المسجل أوليا والمبلغ الفعلي للتسوية يمثل ربحا أو خسارة في نتيجة السنة المحاسبية.

في تاريخ ختم كل سنة محاسبية:

- تقييم العناصر النقدية بالعملة الأجنبية اعتمادا على سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.
- يعتبر ربح الصرف أو خسارته نتيجة تقلبات السعر في السنة المحاسبية المعنية ويتم إقراره في تحديد الربح الصافي لتلك السنة إلا إذا كانت وفي هذه الحالة يقع استهلاك الفارق في التحويل تمتد مدة إستعماله المحددة سلفا أو المتوقعة إلى ما بعد السنة المحاسبية اللاحقة. على أساس منتظم ومنطقي على ما تبقى من مدة استعمال عنصر الأصول أو الخصوم.
- تبقى العناصر غير النقدية المقيدة محاسبيا بالتكلفة التاريخية المدونة بالعملة الأجنبية مقيمة بسعر الصرف المعمول به تاريخ إنجاز العملية.

4.2. التعديلات المحاسبية.

أهم التعديلات المحاسبية التي اثرت على النتيجة الصافية وعلى الأموال الذاتية وذلك بتطبيقها بصفة رجعية أو مستقبلية ترجع أساسا لمعالجة الأرباح والخسائر المتأتية من السنوات السابقة وذلك بتعديل الأموال الذاتية للإفتتاح.

5.2. الإحتمالات والوقائع اللاحقة لتاريخ الختم.

تقوم المؤسسة بتعديل قوائمها المالية كلما أفرزت الوقائع التي جددت بين تاريخ ختم السنة المحاسبية وتاريخ نشر القوائم المالية معلومة تكميلية أو تصحيحية إزاء الوضعية التي كانت قائمة عند تاريخ ختم السنة المحاسبية.

6.2. النزاع الجبائي.

في سنة 2000، تعرضت الشركة إلى عملية تدقيق جبائي معمق من طرف إدارة الجبائية أفضى إلى إصدار قرار بتوظيف جبائي بمبلغ قدره 632 104 دينار (من بينهم 41 755 دينار بعنوان الخصم من المورد) الذي تم إلغاءه فيما بعد من طرف محكمة الإستئناف ليصبح الأداء المستوجب 71 112 دينار. كما تجدر الإشارة إلى ان الإدارة العامة للاداءات قامت بتقديم مطلب تعقيب للطعن في هذا الحكم.

3. أصول ثابتة غير مادية.

يشتمل هذا الحساب على ما يلي:

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	
	62 851	-	أعباء الدراسات
	307 861	307 861	برامج إعلامية
	407 162	407 162	رخص علامات تجارية وطرق
	-	-	أصول غير مادية أخرى
	<u>777 874</u>	<u>715 023</u>	
	(774 066)	(714 306)	الإستهلاك
	<u>3 808</u>	<u>717</u>	

4. الأصول الثابتة المادية.

2005 2006

714 663	714 663	الأراضي
6 950 216	7 107 816	البناءات
21 398 475	21 590 483	التجهيزات، المعدات والادوات
224 802	286 847	معدات النقل
1 450 004	1 670 113	أصول ثابتة أخرى
39 287	169 863	أصول في طور الإنجاز
<u>30 777 447</u>	<u>31 539 785</u>	
<u>(23 288 529)</u>	<u>(25 127 625)</u>	يطرح الإستهلاك المتراكم
<u>7 488 918</u>	<u>6 412 160</u>	
=====	=====	

تتلخص التغييرات في الأصول الثابتة المادية وغير المادية لسنة 2006 في الجدول التالي:
جدول التغييرات في الأصول الثابتة

القيمة المحاسبية الصالفة في 2006/12/31	الإستهلاكات				القيمة الخامة			العناصر	
	الإستهلاكات المتراكمة في 2006/12/31	إستهلاكات سنة 2006	التعديلات	الإستهلاكات المتراكمة في 2005/12/31	القيمة الخام في 2006/12/31	مبيعات وإعادة ترتيب	شراءات		القيمة في 2005/12/31
-	-	-	(62 851)	62 851	-	(62 851)	-	62 851	الدراسات
717	307 144	3 091	-	304 053	307 861	-	-	307 861	برامج إعلامية
-	407 162	-	-	407 162	407 162	-	-	407 162	رخص علامات تجارية و طرق
717	714 306	3 091	(62 851)	774 066	715 023	(62 851)	-	777 874	مجموع الأصول (غير مادية)
714 663	-	-	-	-	714 663	-	-	714 663	الأراضي
2 857 634	4 250 182	392 759	-	3 857 423	7 107 816	-	157 600	6 950 216	البناءات
2 264 107	19 326 376	1 344 453	-	17 981 923	21 590 483	-	192 008	21 398 475	المعدات، التجهيزات، والادوات
116 050	170 797	24 044	(10 004)	156 757	286 847	(10 004)	72 049	224 802	معدات النقل
289 843	1 380 270	87 845	-	1 292 425	1 670 113	-	220 109	1 450 004	أصول ثابتة أخرى
169 863	-	-	-	-	169 863	(86 219)	216 795	39 287	أصول في طور الإنجاز
6 412 160	25 127 625	1 849 100	(10 004)	23 288 528	31 539 785	(96 223)	858 561	30 777 447	مجموع الأصول المادية
6 412 877	25 841 931	1 852 191	(72 855)	24 062 594	32 254 808	(159 074)	858 561	31 555 321	مجموع الأصول الثابتة المادية وغير المادية

5. أصول ثابتة مالية.

يشتمل هذا الحساب على ما يلي:

2005	2006	
104 715	70 839	قروض للأعوان
13 611 004	15 859 106	مساهمات
126 268	133 266	ودائع وكفالات
<u>13 841 987</u>	<u>16 063 211</u>	
<u>(855 990)</u>	<u>(266 494)</u>	مدخرات *
<u>12 985 997</u>	<u>15 796 717</u>	
=====	=====	

* تنقسم المدخرات كالآتي:

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
267 734	-	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم التجاري بنك
150 000	150 000	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم ACMG
500	500	مدخرات لانخفاض قيمة SOTAG
8 606	-	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم Tunisair
429 150	115 994	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم STB
<u>855 990</u>	<u>266 494</u>	

6. أصول أخرى غير جارية.

تقدر القيمة المحاسبية الصافية للأصول الأخرى غير الجارية في 31 ديسمبر 2006 بـ 18 888 ديناراً وتتعلق أساساً بنفقات الدراسات.

7. البضاعة بالمخازن.

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
4 440 834	7 377 702	مواد أولية
1 433 607	1 546 257	قطع غيار ومواد أخرى للإستهلاك
410 002	478 907	مواد لف تجارية
<u>5 567 122</u>	<u>2 430 043</u>	بضاعة قابلة للبيع
11 851 565	11 832 909	
(296 375)	(393 119)	يطرح الإحتياطي لإستهلاك البضاعة بالمخازن *
<u>11 555 190</u>	<u>11 439 790</u>	

* تتلخص المدخرات لانخفاض قيمة البضاعة في المخازن على النحو التالي:

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
278 870	376 165	مدخرات لانخفاض في قيمة قطع الغيار
16 658	16 107	مدخرات لانخفاض في قيمة الأوعية
847	847	مدخرات لانخفاض في قيمة مواد الاستهلاك
<u>296 375</u>	<u>393 119</u>	

يجدر التنكير بأنه وقع اعتماد الاسعار الوقتية لسنة 2006 من أجل احتساب سعر شراء الحامض السلفوري والأوليوم (مواد أولية) في انتظار تحديد الأسعار النهائية.

8. أصول جارية أخرى.

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
191 007	10 219	مدينون آخرون
287 053	273 989	حساب مرتقب في الأصول
459 062	330 392	الدولة، الأداء على القيمة المضافة للاسترجاع
82 028	92 216	الدولة والجماعات العمومية
274 650	93 782	تسبيقات للمزودين
4 370 698	3 756 270	أعباء مسجلة مسبقاً*
22 015	29 725	تسبيقات الموظفين
383	5 846	إيرادات للتحويل
5 149	5 149	مواد لف للإرجاع
<u>5 692 045</u>	<u>4 597 588</u>	
(13 134)	-	المدخرات
<u>5 678 911</u>	<u>4 597 588</u>	

* تتعلق هذه الأعباء أساساً بمواد أولية مستوردة لم يقع تسجيلها بعد ضمان المخزونات (في طريقها إلى الوصول).

9. توظيفات وأصول مالية أخرى.

يمثل هذا المبلغ مجموع القروض التي تحصل عليها موظفو الشركة والتي سيتم تسديدها خلال السنة المقبلة.

10. السيولة وما يعادل السيولة.

2005	2006
100 000	1 700 000
231 967	272 638
2 596	728 916
4 000	4 000
<u>338 563</u>	<u>2 705 554</u>

سندات الإيداع
البنوك (الدينار التونسي)
البنوك (العملة الصعبة)
الخزينة

11. الأموال الذاتية قبل التخصيص.

ترتفع الأموال الذاتية قبل التخصيص إلى 40 362 759 ديناراً في 2006/12/31 مقابل 35 069 596 ديناراً في 2005/12/31 مسجلة بذلك ارتفاعاً بـ 5 293 163 ديناراً.

تتمثل التغييرات في الأموال الذاتية لسنة 2006 على النحو التالي:

جدول التغييرات في الأموال الذاتية

المجموع	انعكاسات التعديلات المحاسبية	نتيجة السنة	النتائج المؤجلة	الأموال الذاتية الأخرى	الاحتياطات	رأس المال	
30 069	-	(780 387)	1 237 637	313 740	25 298	9 000 000	الوضعية في 31 ديسمبر 2005
-	-	-	-	-	-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية 2005
30 069	-	(780 387)	1 237 637	313 740	25 298	9 000 000	الوضعية بعد التعديلات المحاسبية
(900 000)	-	780 387	(1 237 637)	-	(442 750)	-	حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-	-	-	-	-	-	-	الاحتياطات
282 136	-	-	-	282 136	-	-	منح الاستثمار
(98 204)	-	-	-	(98 204)	-	-	حصص منح الاستثمار
6 009 231	-	6 009 231	-	-	-	-	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية 2006
-	-	-	-	-	-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية لسنة 2006
40 362 759	-	6 009 231	-	497 672	24 855 856	9 000 000	الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2006

12. المدخرات.

2005	2006
176 376	196 331
663 407	697 101
<u>839 783</u>	<u>893 432</u>
=====	=====

مدخرات لنزاعات التلوث (أ)
مدخرات للنزاعات الجبائية (ب)

(أ) تمثل هذه المدخرات المبالغ التي يمكن أن تسدها الشركة للفلاحين المتضررين بسبب التلوث.

(ب) تتعلق هذه المدخرات بالنزاع القائم بين الشركة وإدارة المراقبة الجبائية بعد المراجعة الجبائية المعمقة التي وقعت سنة 2000.

13. المزودون والحسابات المرتبطة بهم.

2005	2006
756 825	881 712
6 699 161	7 392 051
5 545	75 579
210 675	250 962
1 307 168	1 355 081
746 280	750 724
19 105	9 841

مزودو استغلال محليين
مزودو استغلال أجنبي
مزودو شراء أصول ثابتة
مزودو شراء أصول ثابتة أجنبي
مزودون، فواتير لم تصل
مزودو استغلال أوراق للدفع
مزودون، حجز بعنوان الضمان

9 744 759 10 715 950
 ===== =====

14. الخصوم الجارية الأخرى.

2005	2006	
621 124	1 031 837	الأعوان والحسابات المتصلة
30 600	57 420	أعباء أخرى للدفع
159 800	187 687	الدولة والجماعات العمومية
-	96 627	إيرادات مسجلة مسبقا
1 350	1 469	شركاء - حصص الأرباح للدفع
283 794	360 612	ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى
135 445	199 505	دائنون آخرون
<u>1 232 113</u>	<u>1 935 157</u>	

15. الخصوم البنكية والخصوم المالية الأخرى.

في سنة 2006، لم تلتجأ الشركة لتمويل الصادرات.

16. إيرادات الاستغلال الأخرى.

2005	2006	
437 946	282 844	مداخيل الأكرية
22 046	12 579	إنتاج ثابت
5 321	19 982	إرجاعات مختلفة
28 216	17 458	بيوعات مختلفة
36 085	18 708	تحويل أعباء
-	41 118	إيرادات أخرى
9 190	161 069	إيرادات متعلقة بالتعديلات المحاسبية
<u>538 804</u>	<u>553 758</u>	

17. مداخيل التوضيفات.

2005	2006	
33 139	118 111	التوضيفات النقدية
82 451	214 968	حصص الأرباح
3 000	2 000	منح الحضور
10 278	8 870	إيرادات القروض المسندة للأعوان
21 166	53 482	الفوائد على الحسابات الجارية
280 826	148 365	إيرادات صافية على بيوعات الأوراق المالية
428 643	308 077	مربح الصرف
<u>859 503</u>	<u>853 873</u>	

18. المربح العادية الأخرى.

2005	2006	
9 778	65 683	استردادات على مدخرات التلوث
113 749	114 472	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
		استردادات على مدخرات:
		- الأوعية
		- قطع الغيار
		استردادات على مدخرات:
		- أسهم SOTRAPIL
		- أسهم Tunisie Lait
		- أسهم الكيمياء
		- أسهم Tunisair
3 411	-	
12 169	-	
329 442	-	
-	8 606	

-	313 156	STB	- أسهم
200 279	267 734		- أسهم التجاري بنك
8 259	-		استردادات على مدخرات العطل
289 304	-		المجمع الكيميائي التونسي
-	2 520		الريح المتأتي من بيع الأصول الثابتة
10 498	2 345		مراييح أخرى
<u>982 667</u>	<u>777 771</u>		
=====	=====		

19. التعهدات.**تعهدات بيع:**

تتلخص تعهدات بيع مادة الألومنيوم في 31 ديسمبر 2006 على 40 000 طن.

تعهدات شراء:

تتلخص تعهدات شراء المواد الأولية في 31 ديسمبر 2006 على 70 000 طن من سبات الفلور و 45 000 طن من الألمين.

20. الضرائب.

تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي طبقا للقانون عدد 93-120 الصادر في 27 ديسمبر 1993 (الأداء على الشركات، الأداء على القيمة المضافة...) وذلك لكون إنتاجها يقع تصديره بأكمله.

تبقى المداخل الثانوية المتأتية من السوق الداخلية، خاضعة للضريبة على الشركات بنسبة 30 %.

**تقرير عام لمراقب الحسابات
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006**

**السادة المساهمين في رأس مال
شركة "الصناعات الكيميائية للفليور"
تونس**

تنفيذا للمهمة التي أوكلت إلينا من قبل الجمعية العامة لشركتكم، نقدم لحضرتكم تقريرا حول مراجعة القوائم المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006 لشركة "الصناعات الكيميائية للفليور"، بالإضافة إلى المراجعات و المعلومات الخاصة طبقا للقوانين والمعايير المهنية المعمول بها.

1. المسؤوليات:

قمنا بفحص القوائم المالية لشركة "الصناعات الكيميائية للفليور" المنتهية في 31 ديسمبر 2006. تم إعداد هذه القوائم المالية تحت مسؤولية إدارة الشركة.

تشمل هذه المسؤولية تصميم، وضع و تتبع نظام المراقبة الداخلية الخاص بإعداد وتقديم قوائم مالية صادقة و خالية من أي خطأ جوهري بالإضافة إلى إعداد تقديرات محاسبية معقولة.

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية على أساس مراجعتنا. إن مهمة التدقيق قد أنجزت وفقا لمعايير المراجعة المعمول بها بالبلاد التونسية . حيث تتطلب هذه المعايير الامتثال لأخلاقيات المهنة و القيام بتخطيط وتنفيذ التدقيق لغاية الحصول على نسبة ضمانات معقولة و مطمئنة حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري.

يشمل التدقيق فحصا على أساس اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، كما يشتمل التدقيق على تقييم للمبادئ المحاسبية المستخدمة وللتقديرات التي قامت بها الشركة.

و في هذه الإطار، يأخذ مراقب الحسابات بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية المعمول به في الشركة لغاية تحديد نوعية و مجال الاختبارات المتعلقة بمراجعة الحسابات وليس بهدف إبداء رأي حول مدى نجاعة هذا النظام.

وفي اعتقادنا، توفر مراجعتنا أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا حول القوائم المالية.

2. الرأي:

برأينا، فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه، صادقة وتعكس صورة مطابقة، في كل النواحي الجوهرية للوضعية المالية لشركة "الصناعات الكيميائية للفليور" كما هي في 31 ديسمبر 2006 ولنتيجة عملياتها وتدفعاتها المالية المنتهية في نفس التاريخ. لقد تم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية التونسية.

3. فقرة ملاحظة:

وبدون أي تحفظ على رأينا، فإننا نلفت انتباهكم إلى أن المفوضية الأوروبية قد ابتدأت إجراء تحقيق ضد عدد من مصنعي "فلوريور الألمنيوم" تتهمهم، بما فيهم شركة "الصناعات الكيميائية للفليور"، بعقد اتفاقات غير مشروعة تحد من حرية المنافسة على مستوى سوق الفلوريور. ولا يمكن التوقع بالنتائج النهائية لهذا التحقيق في الوقت الحاضر.

4. المراجعات الخاصة:

لقد قمنا كذلك بإجراء مراجعات خاصة طبقا للقوانين والمعايير المهنية المعمول بها.

وعلى أساس هذه المراجعات، ليس لدينا أي ملاحظات حول نزاهة وتطابق المعلومات المحاسبية المقدمة في تقرير مجلس الإدارة بخصوص التصرف لسنة 2006 مع القوائم المالية المشار إليها أعلاه.

بالإضافة إلى ذلك، وفي إطار مهمة التدقيق، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد المعلومات المحاسبية والقوائم المالية. و طبقا لأحكام الفصل عدد 3 للقانون عدد 117 لسنة 1994 الصادر في 14 نوفمبر 1994 كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 الصادر بتاريخ 18 أكتوبر 2005، فإننا لم نلاحظ على أساس فحصنا نقائص هامة بإمكانها تغيير رأينا الذي أبديناه سابقا حول القوائم المالية.

تونس في 15 مارس 2007

مراد قلاتي

**تقرير خاص لمراقب الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006**

السادة المساهمين في رأس مال
شركة الصناعات الكيماوية للفليور
تونس

نحيطكم علما بأن مجلس إدارتكم لم يعلمنا بحدوث عمليات خلال سنة 2006 تدخل في نطاق الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية ولم تفض مراجعتنا عن وجود عمليات تدخل في هذا النطاق.

تونس في 15 مارس 2007

مراد قلاتي