

بلاغ الشركات

القوائم المالية الوسيطة

الشركة التونسية لأسواق الجملة
المقر الاجتماعي : بئر القصعة - تونس-

تنشر الشركة التونسية لأسواق الجملة القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2013 مصحوبة بتقرير مراقب الحسابات السيد عبد اللطيف عباس.

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30	إيضاحات	الأصول
				<u>الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الثابتة:</u>
180 820	180 821	189 741	1	الأصول غير المادية
- 174 543	- 169 475	-177 004		الإستهلاكات
6 277	20 346	12 737		
31 411 959	31 020 063	32 023 207	2	الأصول الثابتة المادية
- 21 398 425	- 20 886 111	- 21 876 167		الإستهلاكات
- 23 037	- 13 170	- 23 037		المدخرات
9 990 497	10 120 782	10 124 003		
248 121	288 673	248 305	3	الأصول المالية
0	- 12 288	0		المدخرات
248 121	276 385	248 305		
10 244 895	10 408 513	10 385 045		<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
10 244 895	10 408 513	10 385 045		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الجارية</u>
47 394	79 037	30 832		المخزونات
- 309	- 309	-309		المدخرات
296 046	201 527	284 614		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
- 288 376	- 199 507	- 279 316		المدخرات
793 099	793 739	957 684	4	أصول جارية أخرى
- 35 652	- 23 207	- 32 818		المدخرات
7 700 000	5 150 000	6 800 000	5	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 140 898	3 061 597	1 659 827	6	السيولة وما يعادل السيولة
9 653 100	9 062 877	9 420 514		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
19 897 995	19 471 390	19 805 559		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة
(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30	ايضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية :
12 000 000	12 000 000	12 000 000	7	رأس المال الإجتماعي
2 691 811	2 725 221	2 804 901	8	الإحتياجات
264	525	276		النتائج المؤجلة
1 946 500	1 946 500	1 946 500		منح الاستثمار
0	337 370	0		النتيجة N-1 قبل التخصيص
16 638 275	17 009 616	16 751 677		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
847 088	320 897	539 285		نتيجة السنة المحاسبية
17 485 663	17 330 513	17 290 962		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم :
				الخصوم غير الجارية
290 264	290 874	289 516	9	الخصوم المالية الأخرى
290 264	290 874	289 516		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
460 493	355 364	495 504		المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 661 575	1 494 639	1 729 577	10	الخصوم الجارية الأخرى
2 122 068	1 850 003	2 225 081		مجموع الخصوم الجارية
2 412 332	2 140 877	2 514 597		مجموع الخصوم
19 897 995	19 471 390	19 805 559		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج
(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30	إيضاحات	المحتوى
				<u>إيرادات الإستغلال</u>
8 216 290	3 945 510	4 170 824	11	إيرادات الاستغلال
32 827	4 874	11 894	12	إيرادات الإستغلال الأخرى
8 249 117	3 950 384	4 182 718		<u>مجموع إيرادات الإستغلال</u>
				<u>أعباء الإستغلال</u>
- 1 197	- 32 840	16 563		تغيير مخزونات المطبوعات
134 309	100 315	49 276		مشتريات المطبوعات
499 222	239 931	259 011		مشتريات التموينات المستهلكة
4 765 813	2 431 705	2 464 020	13	أعباء الأعوان
1 152 633	508 405	480 203	14	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
689 061	310 159	328 823	15	أعباء الإستغلال الأخرى
7 239 841	3 557 675	3 596 896		<u>مجموع أعباء الإستغلال</u>
1 009 276	392 709	585 822		<u>نتيجة الإستغلال</u>
264 977	102 627	197 400		إيرادات التوظيفات
0	2	57		الأرباح العادية الأخرى
4	-2	0		الخسائر العادية الأخرى
1 274 257	495 336	783 279		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
- 427 169	- 174 439	-243 994	16	الأداءات على الأرباح
847 088	320 897	539 285		<u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية :</u>
847 088	320 897	539 285		<u>النتيجة الصافية</u>

جدول التدفقات المالية

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30	ايضاحات	المحتوى
				التدفقات المالية المتصلة بالإستغلال :
847 088	320 897	539 285		<u>النتيجة الصافية</u>
				<u>تسويات بالنسبة لـ :</u>
1 152 633	508 405	480 203		الإستهلاكات والمذخرات
- 32 827	- 4 874	- 11 894		استردادات على المذخرات
				تغييرات :
- 1 197	- 32 840	16 562	17	المخزونات
- 91 888	2 631	11 432	18	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
- 135 499	- 136 138	- 164 585	19	أصول جارية أخرى
464 466	243 877	51 042	20	خصوم جارية أخرى
2 202 776	901 958	922 045		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال :
				التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
- 471 102	- 130 682	- 568 203	21	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة
41 470	918	-184		المقابيض المتأتية من قروض الأعون
4 815	5 425	- 748		المقابيض المتأتية من الكفالات المحصلة
				المقابيض المتأتية من منح الإستثمار
- 424 817	-124 339	- 569 135		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
				التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
- 275 997	-	- 719 995		حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
- 33 737	-	10 391		تمويل الصندوق الإجتماعي
- 73 432	- 12 127	- 24 377		دفعات الصندوق الإجتماعي
1 694 000				مداخل منح الإستثمار
1 310 834	- 12 127	- 733 981		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
3 088 793	765 492	-381 071		تغير الخزينة
5 752 105	5 752 105	8 840 898		الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
8 840 898	8 211 597	8 459 827		الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية

أ - 1 - تقديم الشركة :

من 01 جانفي إلى 30 جوان 2013
الشركة التونسية لأسواق الجملة ببئر القصة
شركة خفية الاسم
B 193791996
012748 / E
في 04 ديسمبر 1980
طريق نعلان بئر القصة بن عروس

السنة المحاسبية

الاسم الاجتماعي

الشكل القانوني

السجل التجاري

المعرف الجبائي

تاريخ الإنشاء

العنوان

أ - 2 - الخصيات

النشاط الأساسي

عدد المؤسسات

رأس المال الاجتماعي

توزيع رأس مال الشركة

تسيير السوق ذات المصلحة الوطنية ببئر القصة

01

12 000 000 دينار تونسيا

الدولة التونسية % 37,50

العموم % 49,96

الديوان التونسي للتجارة % 7,55

مساهمون آخرون % 4,99

% 100

ب - القيم المحاسبية :

ب - 1 - احترام المعايير المحاسبية :

قامت الشركة التونسية لأسواق الجملة بإعداد القوائم المالية الوسيطة طبقا للقانون عدد 112 لسنة 1996 والمتعلق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وخصوصا المعيار المحاسبي عدد 19

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 والمعاليم والأداءات 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 أن 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 كل 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 مدخرات تساوي قيمة التدهور ويقع تعديل هاته المدخرات في ختام كل سنة محاسبية

ب - 2 - 4 - مقاييس احتساب الإيرادات :

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

ب - 2 - 5 - التوظيفات :

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

ج - الإيضاحات حول القوام المالية :

الإيضاح رقم 1 : الأصول الثابتة الغير مادية

القيمة المحاسبية الصافية في 2013/06/30	الإستهلاكات			أصول غير مادية			التسمية	
	الرصيد في 2013/06/30	مخصصات 2013	الرصيد في 2012/12/31	الرصيد في 2013/06/30	بيع 2013	شراءات 2013		الرصيد في 2012/12/31
3 816	177 004	2 461	174 543	180 820	-	-	180 820	برامج إعلامية
8 921	-	-	-	8 921	-	8 921	-	برامج إعلامية في طور الإنجاز
12 737	177 004	2 461	174 543	189 741	0	8 921	180 820	المجموع

الإيضاح رقم 2 : أصول ثابتة مادية

القيمة المحاسبية الصافية 2013/06/30	الإستهلاكات			أصول غير مادية			التسمية
	الرصيد في 2013/06/30	مخصصات 2013	الرصيد في 2012/12/31	الرصيد في 2013/06/30	شراءات 2013	الرصيد في 2012/12/31	
133 696	24 959	1 686	23 273	158 655	-	158 655	أراض
6 708 160	17 662 885	381 882	17 281 003	24 371 045	-	24 371 045	مبان
260 877	1 441 891	33 499	1 408 392	1 702 768	36 388	1 666 380	تجهيزات عامة وتهيئة المباني
67 415	360 062	8 624	351 438	427 477	11 483	415 994	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
15 610	762 574	5 375	757 199	778 184	-	778 184	تجهيزات تبريد
153 213	574 097	31 880	542 217	727 310	-	727 310	معدات نقل
4 083	39 440	525	38 915	43 523	-	43 523	تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
18 635	356 029	4 636	351 393	374 664	535	374 129	معدات مكتبية
12 504	592 177	9 635	582 542	604 681	776	603 905	تجهيزات إعلامية
-	62 053	-	62 053	62 053	-	62 053	صناديق البلاستيك
2 749 810	23 037	-	23 037	2 772 847	562 066	2 210 781	أصول ثابتة في طور الإنشاء (انظر إيضاح رقم 2-1)
10 124 003	21 899 204	477 742	21 421 462	32 023 207	611 248	31 411 959	المجموع

2 - 1 : أصول ثابتة في طور الإنشاء

القيمة المحاسبية الصافية		المدخرات			أصول ثابتة في طور الإنجاز					التسمية
2013/06/30	2012/12/31	الرصيد في 2013/06/30	مدخرات في 2013/06/30	الرصيد في 2012/12/31	الرصيد في 2013/06/30	تعديل 2013	إعادة تصنيف 2013	أشغال 2013	الرصيد في 2012/12/31	
0	0	3 288	-	3 288	3 288	-	-	-	3 288	مستودع وحجرة ملابس للتعاضدية العمالية للسوق
0	0	19 301	-	19 301	19 301	-	-	-	19 301	دراسات حول تهيئة مكاتب و أجنحة الخضر والغلال
354 383	131 410	0	-	0	354 383			222 973	131 410	تهيئة الأجنحة 1 + 2 + 3 + 4
2 053 455	2 053 455	0	-	0	2 053 455	-	-	-	2 053 455	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
230 269	0	0	-	0	230 269			230 269	0	أشغال بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح لتصريف مياه الأمطار
108 824	0	0	-	0	108 824			108 824	0	تجديد قنوات تصريف المياه المستعملة
2 749 809	2 187 743	23 238	0	23 238	2 772 847	0	0	562 066	2 210 781	المجموع

الإيضاح رقم 3 : الأصول المالية

الرصيد في 2013/06/30	المدخرات	الرصيد في 2013/06/30	تغييرات سنة 2013	الرصيد في 2012/12/31	البيان
40 000	-	40 000	-	40 000	أسهم معرض تونس الدولي
2 780	-	2 780	-	2 780	ودائع وكفالات مدفوعة
205 525	-	205 525	184	205 341	قروض للأعوان
248 305	0	248 305	184	248 121	المجموع

الإيضاح رقم 4 : الأصول الجارية الأخرى

2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30	البيان
116 010	71 822	97 117	الأعوان - قروض قصيرة المدى
88 569	99 103	78 005	مدينون متنوعون
-	-	6 205	فائض الأداءات على الأرباح
292 252	436 333	337 076	إيرادات مستحقة
91 675	186 481	217 198	أعباء مسجلة مسبقا
204 593	-	222 083	مزودو أصول الثابتة تسبقة على الطلبية
793 099	793 739	957 684	
- 35 652	- 23 207	- 32 818	المدخرات
757 447	770 532	924 866	المجموع

1 - يحتوي حساب الإيرادات المستحقة على مبالغ الأكرية المستحقة من وكلاء البيع و متسوغين المحلات المختلفة بما قدره 251 231 دينار ومداخل الأوراق المالية المستحقة إلى غاية 30 جوان 2013 والبالغ 84 845 ديناراً.

2 - يحتوي حساب الأعباء المسجلة مسبقاً على مخزون الأدوات المكتبية والأدوات الكهربائية وقطع الغيار إلى غاية 30 جوان 2013 .

الإيضاح رقم 5 : توظيفات و أصول مالية أخرى

تودع الشركة فائض سيولتها في حسابات لأجل لدى المؤسسات المصرفية التونسية

الإيضاح رقم 6 : السيولة وما يعادل والسيولة

المحتوى	2012/12/31	2012/06/30	2013/06/30
البنوك	1 140 203	3 060 390	1 659 473
الخزينة	695	1 207	354
المجموع	1 140 898	3 061 597	1 659 827

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	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
الاحتياطات القانونية	973 160	913 898	930 792
الاحتياطات الخارقة للعادة	1 448 868	1 437 868	1 448 868
احتياطات الصندوق الاجتماعي	342 873	333 455	272 151
احتياطات أخرى	40 000	40 000	40 000
المجموع	2 804 901	2 725 221	2 691 811

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 289 516 ديناراً.

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
الودائع والكفالات	289 516	290 874	290 264
المجموع	289 516	290 874	290 264

الإيضاح رقم 10 : الخصوم الجارية الأخرى

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
أجور الأعوان	46 768	-	491
الأعوان ديون مدخرة للإجازات ستستوفي	192 112	220 059	183 976
الدولة آداءات وضرانب	875 394	671 370	973 686
صناديق الضمان الاجتماعي	261 884	258 046	283 939
دائنون آخرون	99 115	99 308	86 497
حسابات تسوية - الخصوم	254 271	245 832	132 959
شركاء حصص الأرباح للدفع	32	24	27
المجموع	1 729 577	1 494 639	1 661 575

الإيضاح رقم 11 : الإيرادات

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
ايرادات الخضر والغلل	2 298 016	2 188 786	4 545 077
ايرادات الأسماك	1 178 805	1 086 383	2 300 349
مبيعات الثلج	37 030	38 756	87 521
كراء مخزن التبريد	21 057	3 717	43 677
بيوعات المطبوعات الخصوصية	90 034	93 122	186 594
كراءات مربعات الخضر والغلل	289 117	282 581	560 661
كراءات مربعات الأسماك	39 717	40 500	80 203
كراءات مغازات التمور	55 673	53 192	108 110
كراءات مواقع البطيخ والدلاع	4 620	3 800	4 600
كراءات مخازن اللف	32 277	30 498	61 434
كراءات مختلفة	98 814	93 913	191 325
ايرادات أخرى	25 664	30 262	46 739
المجموع	4 170 824	3 945 510	8 216 290

سجلت الإيرادات خلال السداسي الأول من سنة 2013 ارتفاعا بـ 225 314 دينار مقارنة بنفس الفترة من سنة 2012 و يعود ذلك بالأساس إلى المداخل المتأتية من معالم الخضر والغلل والأسماك.

الإيضاح رقم 12 : إيرادات الاستغلال الأخرى

يبلغ حساب إيرادات الاستغلال الأخرى الي غاية 2013 /06/30 : 11 894 دينار وتمثل استرداد على مدخرات تكونت سنة 2012.

الإيضاح رقم 13 : أعباء الأعوان

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
أجور	1 544 333	1 515 674	3 053 990
منح	237 457	220 654	435 150
الشهر الثالث عشر	90 716	90 363	182 142
امتيازات عينية	92 592	77 263	148 491
اجازات خالصة	8 136	59 363	23 280
الأعباء الإجتماعية	335 454	335 547	661 311
أعباء اجتماعية أخرى	166 134	143 431	292 597
أعباء الأعوان مرتبط بتعديل محاسبي	8 360	-	95
المجموع	2 483 182	2 442 295	4 797 056
تحويلات الأعباء الأجور	-19 162	- 10 590	- 31 243
المجموع	2 464 020	2 431 705	4 765 813

الإيضاح رقم 14 مخصصات الاستهلاك و المدخرات

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
مخصصات الإستهلاكات للأصول الغير مادية	2 461	5 013	10 081
مخصصات الإستهلاكات للأصول المادية	477 742	503 392	1 015 706
مخصصات الإستهلاكات للأصول في طور الانجاز	-	-	9 867
مخصصات الإستهلاكات الحرفاء	-	-	103 179
مخصصات المدخرات الانخفاض الأصول الجارية الأخرى	-	-	13 800
المجموع	480 203	508 405	1 152 633

الإيضاح رقم 15 : أعباء الاستغلال أخرى

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
خدمات خارجية	201 059	169 046	338 999
خدمات خارجية أخرى	108 944	124 931	225 765
أعباء عادية متنوعة	-	-	16 670
ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة	70 970	69 867	138 315
المجموع	380 973	363 844	719 749
تحويلات الأعباء	- 52 150	- 53 685	- 30 688
المجموع	328 823	310 159	689 061

الإيضاح رقم 15 - 1 : خدمات خارجية

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
صيانة واصلاح أصول السوق	143 715	108 532	224 530
أقساط التأمين	21 332	21 310	42 762
دراسات وبحوث وخدمات خارجية أخرى	35 737	39 204	71 546
أعباء أخرى	275	-	161
المجموع	201 059	169 046	338 999
تحويلات الأعباء	-	-	- 417
المجموع	201 059	169 046	338 581

الإيضاح رقم 15 - 2 : الخدمات الخارجية الأخرى

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31

85 576	42 126	35 726	مرتبات الوسطاء والأتعاب
34 868	4 728	6 329	إشهار
64 500	58 500	47 000	منح وهبات
7 857	4 434	9 484	مهمات وحفلات استقبال
31 447	14 643	10 401	نفقات بريدية ونفقات لاسلكية
1 517	500	4	خدمات بنكية وخدمات مماثلة
225 765	124 931	108 944	المجموع
- 13 927	- 11 455	-	تحويلات الأعباء
211 838	113 476	108 944	المجموع

الإيضاح رقم 16 : الأداء على الأرباح

783 279	الربح المحاسبي الخام
234 203	إضافة الأعباء غير قابلة للطرح
- 204 170	طرح الإيرادات الغير خاضعة للأداء
813 312	الربح الخاضع للضريبة
243 994	الضريبة على الشركات

الإيضاح رقم 17 : تغيير المخزونات

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 16 562 - ديناراً.

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
المخزونات N	30 832	79 037	47 394
المخزونات N-1	- 47 394	- 46 197	- 46 197
المجموع	- 16 562	32 840	1 197

الإيضاح رقم 18 : تغيير الحرفاء

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 11 432 ديناراً.

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
ديون الحرفاء N	284 614	201 527	296 046
ديون الحرفاء N-1	- 296 046	- 204 158	- 204 158
المجموع	- 11 432	- 2 631	91 888

الإيضاح رقم 19 : تغيير الأصول الجارية الأخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 164 585 ديناراً.

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
ديون الحرفاء N	957 684	793 738	793 099
ديون الحرفاء N-1	- 793 099	- 657 600	- 657 600
المحتوى	164 585	136 138	135 499

الإيضاح رقم 20 : تغيير الخصوم الجارية
 يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 51 042 ديناراً.

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
الخصوم الجارية N	2 225 081	1 850 002	2 122 068
مزودو أصول الثابتة N	- 98 957	- 53 569	- 92 195
مزودو الأصول الثابتة حجز بعنوان الضمان N	- 63 803	- 5 750	- 18 599
الخصوم الجارية 1 - N	- 2 122 068	- 1 708 416	- 1 708 416
مزودو الأصول الثابتة 1 - N	92 195	155 860	155 860
مزودو الأصول الثابتة - حجز بعنوان الضمان 1 - N	18 599	5 750	5 750
شركاء حصص الأرباح للدفع N	- 32	-	- 27
شركاء حصص الأرباح للدفع - N 1	27	-	25
المجموع	51 042	243 877	464 466

الإيضاح رقم 21 : الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة
 يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 568 203 - ديناراً :

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
أصول ثابتة N	- 32 212 948	- 31 200 884	- 31 592 779
أصول ثابتة N-1	31 592 779	31 172 493	31 172 493
مزودو الأصول الثابتة N	98 957	53 569	92 195
مزودو أصول الثابتة حجز بعنوان الضمان N	63 803	5 750	18 599
مزودو الأصول الثابتة 1 - N	- 92 195	- 155 860	- 155 860
مزودو أصول الثابتة - حجز بعنوان الضمان 1 - N	- 18 599	- 5 750	- 5 750
المجموع	- 568 203	- 130 682	- 471 102

الإيضاح رقم 22 : تغييرات الودائع والكفالات المحصلة
 يبلغ مجموع هذا العنوان في 2013/06/30 مبلغ 748 - ديناراً :

المحتوى	2013/06/30	2012/06/30	2012/12/31
الخصوم المالية الأخرى N	289 516	290 874	290 264
الخصوم المالية الأخرى N-1	- 290 264	- 285 449	- 285 449
المجموع	- 748	5 425	4 815

الإيضاح رقم 23 : تعهدات لفائدة الشركة :

التعهدات لفائدة الشركة الى غاية 2013/06/30 تبلغ 661 999 دينار وتتوزع كالاتي :

إسم الشركة	موضوع الصفقة	مبلغ الضمان الى 2013/06/30
COTIM	مطبوعات خصوصية	12 004
Horison 2000	أدوات مكتبية	290
SOBEDIF	بناء سياج السوق	73 502
SOBEDIF	تهيئة جناح البطيخ والدلاع	105 945
SES	محطة إتلاف النفايات	107 021
SOTUGES	تنظيف السوق	11 768
B 2 A	الجرد المادي	843
EJMA	أشغال بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح لتصريف مياه الأمطار	8 288
EJMA	تجديد قنوات تصريف المياه المستعملة	51 418
COMPAFRIQUE	مطبوعات خصوصية	7 944
CBS	تهيئة الأجنحة 1 + 2 + 3 و 4	282 976
المجموع		661 999

رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة
المختومة في 30 جوان 2013

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

الوسيطه للشركه المختومه في 30 جوان 2013 والتي تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمقدار 19.805.559 دينار وربحا صافيا بمقدار 539.285 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- قامت الشركة في سنة 2011 برفع قضية عدلية لاستخلاص مستحقات لدى ثلاثة وكلاء بيع والبالغة 909.544 دينار منها 851.251 دينار لم يقع تقييدها في المحاسبة. وقد تم إصدار أحكام لفائدتها بتاريخ 2012/05/02 وقد قامت الشركة بإعلام المدينين بالأحكام الصادرة وذلك عن طريق عدل تنفيذ بتاريخ 25 و26 فيفري 2013. كما قامت الشركة بمراسلة لجنة المصادرة بوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية قصد استخلاص مستحقاتها لدى وكلاء المعنيين باعتبار مصادرة أملاكهم طبقا للمرسوم عدد 13 لسنة 2011 المؤرخ في 14 مارس 2011 المتعلق بمصادرة أموال وممتلكات منقولة وعقارية.

ولقد لاحظنا أن الشركة لم تقم بالتقييد المحاسبي لهذه المستحقات وكذلك للمدخرات المحتملة المتعلقة بها.

5- استنادا لعملية الفحص المحدود وباستثناء ما هو مذكور في الفقرة 4، 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 2013 وكذلك نتيجة عملياتها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ وفقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في تونس

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

6-1- على إثر طلب عروض دولي أبرمت الشركة في سنة 2010 صفقة مع شركة « SES » لإنجاز "وحدة تجميع النفايات العضوية بالسوق" بمبلغ جملي يساوي 2.509.934 دينار بما فيه الأداءات. وعلى إثر حدوث تغييرات في حجم الأشغال تم إبرام ملحق للاتفاقية بتاريخ 2013/02/12 ليصبح المبلغ الجملي للصفقة 3.567.384 دينار بما فيه الأداءات. وفي تاريخ ختم القوائم المالية لم يتم الاستلام النهائي لهذه الوحدة التي تم عرضها ضمن الأصول في حدود الكلفة الموافق عليها والبالغة 2.053.455 دينار، وبالتالي لم يقع خلاص وتقييد كلفة الأشغال المتعلقة بالملحق المذكور.

6-2- تمثّل منح الاستثمار المسجلة ضمن الأموال الذاتية المبالغ التي تم قبضها بعنوان مساهمة وزارة البيئة وبعض الهياكل التابعة لها في تمويل أشغال بناء "وحدة تّثمين 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.

تونس في 25 سبتمبر 2013

إتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس