

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

المقر الإجتماعي : شارع الحبيب ثامر نابل

تنشر الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2002/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 18 جوان 2003. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد محمد بوعتور الذي لم يتم بأي تحفضات.

الموازنة

(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002		
			الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
69 387,346	69 387,346		الأصول الثابتة غير المادية
-52 673,424	-62 287,384	(1)	الاستهلاكات
16 713,922	7 099,962		الجملة
35 652 604,798	37 503 019,630		الأصول الثابتة المادية
-24 076 207,830	-24 974 135,449	(1)	الاستهلاكات
11 576 396,968	12 528 884,181		الجملة
117 873,800	96 873,800	(2)	الأصول المالية
-82 500,000	-74 000,000		المدخرات
35 373,800	22 873,800		الجملة
11 628 484,690	12 558 857,943		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
585 926,091	308 165,267	(3)	المخزونات
-186 268,114			المدخرات
399 657,977	308 165,267		الجملة
1 262 225,024	1 322 074,286	(4)	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-636 359,810	-636 359,810		المدخرات
625 865,214	685 714,476		الجملة
1 491 946,909	1 580 053,252	(5)	أصول جارية أخرى
1 036 989,156		(6)	توظيفات و أصول مالية أخرى
			مدخرات على المساهمات
468 845,005	187 109,207	(7)	السيولة و ما يعادل السيولة
2 997 781,070	1 767 162,459		الجملة
4 023 304,261	2 761 042,202		مجموع الأصول الجارية
15 651 788,951	15 319 900,145		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة

(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002		
			<u>الأموال الذاتية و الخصوم</u>
			الأموال الذاتية
3 000 000,000	3 000 000,000		رأس المال الإجتماعي
4 829 019,781	4 807 868,671	(8)	الإحتياطيات
			الأموال الذاتية الأخرى
-710 819,538	-1 828 764,476	(9)	النتائج المؤجلة
-1 154 628,448	-1 154 628,448		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
5 963 571,795	4 824 475,747		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-1 117 944,938	-1 298 787,508		نتيجة السنة المحاسبية
4 845 626,857	3 525 688,239		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم غير الجارية
4 353 216,403	4 929 042,846		القروض
24 763,539	15 763,539	(10)	مدخرات
4 377 979,942	4 944 806,385		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
4 296 546,747	2 198 422,817	(11)	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
2 131 632,933	4 243 485,375	(12)	الخصوم الجارية الأخرى
2,472	407 497,329		المساعدات البنكية
6 428 182,152	6 849 405,521		مجموع الخصوم الجارية
10 806 162,094	11 794 211,906		مجموع الخصوم
15 651 788,951	15 319 900,145		<u>مجموع الأموال الذاتية و الخصوم</u>

قائمة النتائج

(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2002	إلى 31 ديسمبر 2001		
		(13)	<u>إيرادات الإستغلال</u>
13 298 331,663	13 287 258,009		مداخل نقل المسافرين
36 873,462	34 239,539		إيرادات الإستغلال الأخرى
620 000,000	160 000,000		منحة الإستغلال
845 259,180			منحة التوازن
14 800 464,305	13 481 497,548		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
-2 991 353,004	-2 902 429,548	(14)	مشتريات التموينات المستهلكة
-8 272 656,838	-7 409 033,804	(15)	أعباء الأعوان
-3 068 012,811	-2 602 989,158	(16)	مخصصات الإستهلاك و المدخرات
-1 592 611,893	-2 552 593,204	(17)	أعباء إستغلال أخرى
-15 924 634,546	-15 467 045,714		مجموع أعباء الإستغلال
			<u>نتيجة الإستغلال</u>
-518 001,905	-464 748,796		أعباء مالية صافية
17 551,628	130 145,031	(13)	إيرادات التوظيفات
390 015,501	1 213 576,792	(13)	الأرباح العادية الأخرى
-62 182,491	-9 369,799		الخسائر العادية الأخرى
-1 296 787,508	-1 115 944,938		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء
-2 000,000	-2 000,000		الأداء على المراجيح
-1 298 787,508	-1 117 944,938		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء
			أرباح طارئة
-1 298 787,508	-1 117 944,938		النتيجة الصافية للسنة الحسابية

جدول التدفقات النقدية

(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2002	إلى 31 ديسمبر 2001	
		التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
-1 298 787,508	-1 117 944,938	النتيجة الصافية :
		تسوية بالنسبة لـ:
3 068 012,811	2 602 989,158	الإستهلاكات و المدخرات :
277 760,824	-81 710,947	تغيرات : المخزونات

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

-8 611 ,005	-59 849 ,262	المستحقات
224 764 ,133	-88 106 ,343	أصول أخرى
1 458 568 ,418	-2 098 123 ,930	المزودون وديون أخرى
655 845 ,845	2 111 852 ,442	خصوم أخرى
-1 199 944 ,292	-208 703 ,715	الإستردادات علي المدخرات
2 533 956,372	1 704 055,319	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-6 621 554,235	-4 774 321 ,417	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
-	37 855 ,000	المقاييس المتأتية من التقويت أصول ثابتة مادية
- 6 621 554,235	- 4 736 466,417	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-39 822,382	-21 151,110	حوص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-1 379 434,133	-1 745 860,549	سداد القروض
3 249 292,000	2 536 220,000	المقاييس المتأتية من القروض
1 830 035,485	769 208,341	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
-2 257 562,378	-1 726 219,811	تغير الخزينة
3 763 394,067	1 505 831,689	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 505 831,689	-220 388,122	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الإيضاحات

أيضاح - 2 - الأصول المالية

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
4 123,800	4 123,800	- ودائع و كفالات
113 750,000	92 750,000	- المساهمات
-82 500,000	-74 000,000	- مدخرات علي المساهمات
35 373,800	22 873,800	المجموع الصافي
		إيضاح 3 - المخزونات

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
13 891,520	34 550,914	- محروقات
58 412,176	15 133,125	- زيوت
259 240,562	158 339,672	- قطع غيار
8 439,817	10 715,164	- عجلات
4 822,859	5 317,314	- أدوات
20 567,522	53 458,095	- متفرقات
365 374,456	277 514,284	المجموع

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

32 502,025	30 651,595	- قطع غيار مصلحة
397 876,481	308 165,879	المجموع
188 149,610	188 149,610	المخزون غير الصالح :
187 102,427	187 102,427	- قطع غيار جديدة
1 047,183	1 047,183	- قطع غيار مستعملة و مصلحة
585 926,091	496 314,877	المخزون الجملي :
397 776,481	308 165,267	- المخزون الصالح
188 149,610	188 149,610	- المخزون غير الصالح
-186 268,114	-188 149,610	المدخرات
399 657,977	308 165,267	القيمة الصافية للمخزونات

أيضاح - 4 - الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
594 953,653	651 423,571	— حرفاء عاديون
625 544,135	636 040,085	— حرفاء مشكوك في إيفائهم
30 017,686	32 829,027	— أوراق تجارية مستحقة
11 995,950	1 781,603	— أوراق تجارية غير خالصة
-286,400	-	— مزودون - تسبقة
1 262 225,024	1 322 074,286	المجموع
-636 359,810	-636 359,810	— المدخرات
625 865,214	685 714,476	— المجموع الصافي
		أيضاح - 5 - أصول جارية أخرى

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
8 891,367	6 883,887	— تسبقات للأعوان
391 203,587	322 929,153	— قروض للأعوان
-	-	— خلاصات نهائية
32 791,201	32 791,201	— منازل بالهورية
1 030 945,284	1 094 527,208	— تسبقات علي الأداءات و الضرائب
7 185,549	-	— صناديق إجتماعية
19 636,015	-	— إيرادات مستحقة
1 293,906	122 921,803	— أعباء مسجلة مسبقا
1 491 946,909	1 580 053,252	المجموع

أيضاح - 6 - توضيفات وأصول مالية

إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2000	
220 000,000	-	— بنك تونس العربي الدولي
150 000,000	-	— بنك الجنوب
316 989,156	-	— الشركة التونسية للبنك

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

300 000,000	-	بنك الأمان
50 000,000	-	البنك القومي الفلاحي
1 036 989,156	-	المجموع
أيضاح - 7 - السيولة و ما يعادل السيولة		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
307 855,917	171 345,369	حسابات جارية بنكية
159 774,868	13 969,805	حسابات جارية بريدية
1 214,220	1 794,033	الخزينة
468 845,005	187 109,207	مجموع السيولة و ما يعادل السيولة
		المساعدات البنكية و الخصوم المالية :
-2,472	-2,472	البنك العربي لتونس
-	-407 494,857	الشركة التونسية للبنك
-2,472	-407 497,329	مجموع المساعدات
468 842,533	-220 388,122	مجموع العام
أيضاح - 8 - الإحتياطات		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
181 188,818	181 188,818	إحتياطات قانونية
473 963,474	452 812,364	إحتياطات للصندوق الإجتماعي
2 840 934,954	2 840 934,954	إحتياطات أخرى
1 332 932,535	1 332 932,535	إحتياطات لأستثمارات أخرى معفاة من الأداءات
4 829 019,781	4 807 868,671	المجموع
أيضاح - 9 - النتائج المؤجلة		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
1 840,306	-710 819,538	تخصيص نتيجة سنة 2000
-684 785,598	-1 117 944,938	تخصيص نتيجة سنة 2001
-710 819,538	-1 828 764,476	المجموع
-1 154 928,448	-1 154 928,448	التعديلات المحاسبية المؤثرة علي النتائج المؤجلة
أيضاح - 10 - مدخرات المخاطر و الأعباء		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
10 000,000	10 000,000	مدخرات علي قروض ممنوحة للأعوان المغادرين
5 763,539	5 763,539	مدخرات علي خلاصات نهائية
8 000,000	-	مدخرات للأعباء الإجتماعية علي الأعوان الوقيتيين

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

1 000,000	-	مدخرات أخرى
24 763,539	15 763,539	المجموع
أيضاح - 11 - المزودون و الحسابات المتصلة بهم		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
279 724,248	605 681,606	— مزودوا أصول ثابتة
1 652 710,226	334 328,331	— أوراق تجارية — مزودوا أصول ثابتة
2 364 112,273	1 131 276,862	— مزودوا الإستغلال
-	127 136,018	— أوراق تجارية — مزودوا الإستغلال
4 296 546,747	2 198 422,817	المجموع
أيضاح - 12 - خصوم جارية أخرى		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
3 011,509	2 915,621	— الأعوان , أجور مستحقة
34 012,226	60 460,390	— الأعوان , معارضات
940 106,432	319 562,092	— الدولة, ضرائب و أداءات
109 639,345	109 615,345	— المساهمون
7 294,699	2 347,315	— صناديق إجتماعية
705,000	705,000	— كفالات علي مقاهي المحطات
9 077,936	9 077,936	— حجوزات بعنوان الضمان
739 295,574	1 344 602,691	— أعباء للدفع
4 120,565	11 504,047	— دفعات في إنتظار التخصيص
284 369,647	172 195,497	— إيرادات مسجلة مسبقا
-	2 210 499,441	— قروض أقل من سنة
2 131 632,933	4 243 485,375	المجموع
أيضاح - 16 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
2 602 989,158	3 066 131,315	— مخصصات الإستهلاكات
-	1 881,496	— مخصصات المدخرات
2 602 989,158	3 068 012,811	المجموع
أيضاح - 17 - أعباء الإستغلال الأخرى		
إلى 31 ديسمبر 2001	إلى 31 ديسمبر 2002	
848 745,207	891 925,862	خدمات خارجية :
158 587,658	149 341,747	خدمات خارجية أخرى :
672 378,159	96 068,017	أعباء الإستغلال الأخرى :
872 882,180	455 276,267	أداءات و ضرائب :
2 552 593,204	1 592 611,893	المجموع

-1 298 787,508

النتيجة المحاسبية

الإدماجات

2 000,000

ضريبة على الشركات

88 866,537

أعباء لاتهم سنة الإستغلال

الطروحات

-89 122,724

أرباح عادية (أقساط إحتياطية 2000)

-208 703,715

إستردادات علي مدخرات قديمة

-1 505 747,410

النتيجة الجبائية

تقرير مراقبة الحسابات للسنة المحاسبية

2002

إلى السادة مساهمي الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل

1 عملا بالمهمة التي أوكلت إلى مكتبنا، قمنا بفحص القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل للسنة المحاسبية المختومة في 2002/12/31 كما قدمت إلينا من طرف مجلس الإدارة و كما أرفقت بهذا التقرير.

2- أعدت القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارة الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل ومسئوليتنا تنحصر في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية مستنديين إلى مراجعتنا لها.

3- لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية التي تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. و تتضمن عملية المراجعة فحصا للأدلة، على أساس السبر، و التي تؤيد المبالغ و الإفصاحات في البيانات المالية .

كذلك تتضمن عملية المراجعة تحديد المبادئ المحاسبية المستخدمة و التقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم عرض البيانات المالية ككل. وإننا نعتقد بأن عملية المراجعة قد وفرت لنا أساسا معقولا لإبداء الرأي.

4- تعتمد الشركة النموذج المسموح به لضبط قامة النتائج و جدول التدفقات المالية مع العلم أن استعمال هذا النموذج يجب أن يكون حلا مؤقتا ويجدر بالشركة استعمال النموذج المرجعي بالنسبة للسنوات القادمة .

5- اعتمادا على أعمال المراجعة التي قمنا بها، نصادق على صحة و صدق الوضع المالي و القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2002 .

6- بلغت خسائر الشركة في موفى 31 ديسمبر 2002 و ذلك باعتبار نتيجة 2002 ما قيمته 3.127.552 دت وترتفع هذه القيمة باحتساب التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة إلى 4.282.180 دت أي ما يعادل 55 بالمائة من الأموال الذاتية، كما أن هذه الحالة مدعوة إلى التدهور و ذلك تبعا لتقديرات الموازنة بالنسبة لسنة 2003 و تبعا لذلك تقع الشركة تحت طائلة المؤسسات التي تمر بصعوبات مالية وفقا للقانون 95-34 كما تم تنقيحه بالقانون 99-63.

7- كما قمنا بحسب المعايير المهنية بأعمال التثبيت الخاصة المنصوص عتيها في التشريع الجاري به العمل و نقر بمصداقية و تطابق المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة حول الوضع المالي للشركة و نتائجها، مع الحسابات السنوية للشركة.

15 ماي 2003

عن مراقبة مراجعة و تنظيم
محمد بوعتور

**التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول الإتفاقيات المبرمة بين الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الواردة بالفصل
200 من مجلة الشركات التجارية**

حضرات المساهمين،

عملا بالفصل 200 من مجلة الشركات و الخاص بالإطلاع على العمليات المنصوص عليها بهذه المادة، نقر أن مجلس الإدارة للشركة الجهوية للنقل بنابل لم يعلمنا بوجود اتفاقية بين الشركة و أحد أعضاء مجلس الإدارة.
كما أن الفحوص التي قمنا بها لم تكشف لنا عن وجود عمليات تنطوي تحت طائلة هذا الفصل.

١
٢
٣

عن مراقبة مراجعة و تنظيم
محمود بوكتور