

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل
مقرّها الاجتماعي : شارع سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2013/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2013. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات سمير بن جمعة.

الموازنة
في 31 ديسمبر 2013

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2012	2013		
		-	<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
179 377,049	179 647,049		الأصول غير المادية
-173 967,504	-178 436,549		(-) الإستهلاكات
5 409,545	1 210,500		
87 487 654,432	96 910 482,439		الأصول الثابتة المادية
-64 505 245,127	-72 625 420,176		(-) الإستهلاكات
22 982 409,305	24 285 062,263		
262 294,000	262 294,000		الأصول المالية
-220 978,320	-226 242,240		(-) المدخرات
41 315,680	36 051,760		
23 029 134,530	24 322 324,523		مجموع الأصول الثابتة
12 740,620	3 120,087		أصول غير جارية أخرى
23 041 875,150	24 325 444,610	1-I	
		2-I	<u>الأصول الجارية</u>
1 322 832,128	1 551 763,177	1-2-I	المخزونات
102 311,849	102 311,849		(-) مدخرات
1 220 520,279	1 449 451,328		
6 958 989,808	6 780 318,822	2-2-I	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-3 703 925,390	-3 750 097,810		(-) مدخرات
3 255 064,418	3 030 221,012		
4 536 430,899	7 885 516,846	3-2-I	أصول جارية أخرى
-34 019,268	-34 019,268		(-) مدخرات
4 502 411,631	7 851 497,578		
5 202 079,581	2 079,581	4-2-I	توظيفات و أصول مالية أخرى
3 949 380,035	6 105 607,869	5-2-I	السيولة وما يعادل السيولة
18 129 455,944	18 438 857,368		مجموع الأصول الجارية
41 171 331,094	42 764 301,978		مجموع الأصول

الموازنة
في 31 ديسمبر 2013

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2012	2013		
			<u>الأموال الذاتية</u>
400 000,000	400 000,000	1-II	رأس المال الإجتماعي
583 527,984	583 527,984	1-II	الإحتياطيات
-18 206 522,102	-18 249 669,063	1-II	نتائج مؤجلة
7 435 044,842	6 662 544,808	1-II	منحة الإستثمار
-9 787 949,276	-10 603 596,271		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-1 083 981,826	-643 270,179		نتيجة السنة المحاسبية
-10 871 931,102	-11 246 866,450		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
21 673 390,040	20 992 364,707	2-II	القروض
0,000	605 758,053		مدخرات للمخاطر و الأعباء
21 673 390,040	21 598 122,760		مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
13 273 070,134	11 861 763,571	1-3-II	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
10 377 884,260	12 868 214,756	2-3-II	الخصوم الجارية الأخرى
6 718 917,762	7 683 067,341	3-3-II	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
30 369 872,156	32 413 045,668		مجموع الخصوم الجارية
52 043 262,196	54 011 168,428		مجموع الخصوم
41 171 331,094	42 764 301,978		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

لسنة 2013

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2012	2013		
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
16 642 968,171	15 789 992,495	1-III	مداخيل
29 660 000,000	35 500 000,000	2-III	منحة الإستغلال
1 353 713,845	1 663 151,383	2-III	إيرادات الإستغلال الأخرى
111 175,000	203 788,083	3-III	إنتاج ثابت
47 767 857,016	53 156 931,961		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
10 856 170,738	12 304 269,775	1-IV	- مشتريات التموينات المستهلكة
26 398 166,606	27 792 974,940	3-IV	- أعباء الأعوان
7 108 188,230	8 348 078,591	4-IV	- محصصات الإستهلاكات والمدخرات
3 407 567,414	3 825 771,849	2-IV	- أعباء الإستغلال الأخرى
47 770 092,988	52 271 095,155		مجموع أعباء الإستغلال
-2 235,972	885 836,806		نتيجة الإستغلال
-1 060 504,857	-1 292 517,527	VI	أعباء مالية صافية
76 714,894	176 150,168	V	إيرادات التوظيفات
24 714,878	21 864,162	VII	الأرباح العادية الأخرى
-105 013,007	-416 307,894	VIII	الخسائر العادية الأخرى
-1 066 324,064	-624 974,285		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
-17 657,762	-18 295,894	IX	ضرائب على الشركات
-1 083 981,826	-643 270,179		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0,000	0,000		العناصر الطارئة (مرايبح وخسائر)
-1 083 981,826	-643 270,179		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0,000	1 040 834,865		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-1 083 981,826	397 564,686		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2013
(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2012	2013		
		-	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
-1 083 981,826	-643 270,179		النتيجة الصافية
			تسوية بالنسبة لـ
7 108 188,230	8 348 078,591		الإستهلاكات والمدخرات
			تغيرات
161 824,629	-228 931,049		المخزونات
-1 765 598,714	178 670,986		الحرفاء
2 202 498,434	-3 349 085,947		أصول أخرى
-3 767 755,513	1 079 023,933		المزودون وديون أخرى
-1 328 653,124	-1 642 500,034		حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
-111 175,000	-203 788,083		إنتاج ثابت
101 579,450	0,000		حسائر عن خروج الأصول و ما شابهها
1 516 926,566	3 538 198,218		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
		-	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-4 338 637,024	-11 113 091,170		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
-4 338 637,024	-11 113 091,170		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
			-
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-5 200 000,000	0,000		توظيفات مالية
5 217 407,851	2 547 120,786		تسديد القروض
5 794 000,000	7 184 000,000		المقايض المتأتية من القروض
0,000	0,000		المقايض المتأتية من منح الإستثمار
5 811 407,851	9 731 120,786		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
			-
2 989 697,393	2 156 227,834		تغير الخزينة
959 682,642	3 949 380,035		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
3 949 380,035	6 105 607,869		الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2013
إيضاحات حول الموازنة

I (الأصول -

1 - الأصول غير الجارية :

يبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 24.325.445 ° و ذلك مقارنة بـ 23.041.875 ° في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجدول التالي =

الرصيد بتاريخ 2012-12-31	الرصيد بتاريخ 2013-12-31	البيان
179.377	179.647	برمجيات إعلامية
179.377	179.647	المجموع
320.703	320.703	أراضي
7.861.985	7.861.985	بنايات
73.431.685	80.482.044	معدات نقل الإستغلال
	1.738.774	معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال
510.364	696.857	معدات نقل خدمات
708.807	757.859	إصلاحات كبرى
	67.444	إصلاحات كبرى - حافلات خارج الإستعمال
1578.489	1.762.130	تجهيزات فنية مختلفة
273.657	291.163	أدوات و معدات مكتبية
510.596	530.408	معدات إعلامية
1.087.024	1.087.024	آلات قطع التذاكر
21.166	21.166	آلات مراقبة السرعة
711.208	774.823	تجهيزات هميشة و تركيب
41.784	87.916	أصول غير جارية في طور الإنشاء
430.185	430.185	واقبات ذات صبغة قانونية خاصة
87.487.653	96.910.481	المجموع
259.952	259.952	سندات مساهمة
2.342	2.342	ودائع و كفالات
12.741	3.120	أعباء القروض المسجلة مسبقا
275.035	265.414	المجموع
87.942.065	97.355.542	المجموع العام

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية و التي شهدت تغيرات خلال السنة المحاسبية 2013 كما يلي:

1 - 1) برمجيات إعلامية :

ارتفع مجموع حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2013 ليلبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 179.647 د

1 - 2) الأراضي :

لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2013 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703 د

1 - 3) البنائات :

لم يشهد كذلك حساب " بنائات " خلال سنة 2013 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.861.985 د

1 - 4) معدات نقل :

يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 83.742.978 د مقارنة بـ 74.650.856 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :

- معدات نقل الاستغلال (حافلات) 80.482.044 د
- معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال 1.738.774 د
- معدات نقل إداري 696.857 د
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات) 757.859 د
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات) حافلات خارج الإستعمال 67.444 د

د 83.742.978

المجموع

و يعود النصيب الأوفر لهذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدر بـ 9.092.122 د إلى العمليات التالية:

- اقتناء 08 حافلات مزدوجة من نوع « VOLVO » على دفعتين من المزود "ستكار" ضمن صفقة اقتناء 50 حافلة مزدوجة (ميزانية سنوات 2007 و 2008 و 2009) 2.166.334 د
- اقتناء 20 حافلة مزدوجة من نوع " مرسيدس" من المزود " إيكار" 6.622.799 د
- اقتناء 05 سيارات إدارية خلال سنة 2013 186.493 د

1 - 5) معدات صناعية :

شهد حساب " معدات صناعية " خلال السنة المحاسبية 2013 ارتفاعا طفيفا ليصبح بالتالي رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 1.762.130 د مقابل 1578.489 د في ختام السنة المحاسبية 2012 .

1 - 6) أثاث و معدات مكتبية :

ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية " من 273.657 د في ختام السنة المحاسبية 2012 إلى 291.163 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية.

و يرجع هذا التطور المقدر بـ 17.506 د بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

- آلة طباعة من نوع " XEROX " من المزود "جاس" 2.255 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "Meublalex". بمبلغ جملي قدره 4.357 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "S.I.P". بمبلغ جملي قدره 0.665 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "Macintosh" 7.886 د
- هاتف جوال من نوع "سامسونق" من المزود "Groupe Audio Com" 0.745 د

30 هاتف مكتب من المزود "COGETEL"	= 0.915 د
10 هواتف مكتب من المزود "STTEL"	= 0.291 د
شراءات متنوعة بمبلغ جملي قدره	= 0.392 د
المجموع	د 17.506

1-7) معدات إعلامية :

يعد حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2013 مبلغ 530.408 د و ذلك مقارنة بـ 510.596 د في نفسالفترة من السنة المحاسبية 2012.

و يعود هذا الإرتفاع المقدر بـ 19.812 د إلى اقتناء الشركة لـ :

♦ اقتناء آلة طباعة نوع "A Badge Pebble4" من المزود " SARRA CARD "	= 5.563 د
♦ 29 آلة طباعة من نوع "Lexmark E260" من المزود " JUST IN TIME ". بمبلغ جملي قدره	= 5.597 د
♦ اقتناء 06 أقراص صلبة "Disque Dur" من المزود "Arab Soft". بمبلغ	= 3.661 د
♦ اقتناء 03 " Términals De Gestion De Temps " من المزود "T.U.S". بمبلغ	= 2.100 د
♦ اقتناء حاسوب محمول "HP" و 08 آلة طباعة من المزود "S.G.I". بمبلغ جملي قدره	= 2.789 د
♦ اقتناءات متنوعة بمبلغ جملي قدره	= 0.102 د
المجموع	د 19.812

1-8) تجهيزات، تهئية و تركيب:

عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصييدا بـ 774.823 د مسجلا بذلك زيادة 63.615 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و يعود هذا الإرتفاع إلى :

♦ صنع و تركيب أبواب حديدية من طرف المزود " كربية خالد". بمبلغ	= 7.650 د
♦ تجهيز و تركيب مكيفات من طرف المزود " Sté Climat Du Centre ". بمبلغ	= 11.071 د
♦ تجهيز و تركيب إطارات للتعليق من طرف المزود " SELATRAV ". بمبلغ	= 0.395 د
♦ أشغال تهئية من طرف المزود " شركة المثلوثي للبناء العام ". بمبلغ	= 6.123 د
♦ تجهيز شبكة الكهرباء من طرف المزود " UNIVELEC ". بمبلغ جملي قدره	= 25.748 د
♦ تجهيز و تركيب " Local Couvert En Bac Acier " و " Cabane De Chantier "	= 6.566 د
♦ تجهيز و تركيب " Batiment Modulaire " من طرف المزود " Al Metal ". بمبلغ	= 4.030 د
♦ صنع و تركيب باب حديدي من طرف المزود " METALUX ". بمبلغ	= 0.847 د
♦ شراء تركيب ادوات كهربائية من طرف المزود " Sté Electricité BabJedid ". بمبلغ	= 0.676 د
♦ تجهيز شبكة الهاتف من طرف المزود " COGETEL ". بمبلغ جملي قدره	= 0.509 د

المجموع **د 63.615**

1-9) سندات مساهمة:

شهد رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 259.952 د و يمكن توزيع هذه المساهمات على النحو التالي:

204.020 د	◆ الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)
27.000 د	◆ شركة التزل و السياحة والاستحمام - مرحبا (MARHABA)
16.632 د	◆ الشركة التونسية للبنك (STB)
1.200 د	◆ الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)
3.500 د	◆ شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)
2.000 د	◆ الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme)
2.000 د	◆ الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria - Plage)
500 د	◆ الشركة التونسية للمشروبات بالوسط (STBC)
100 د	◆ شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse)
2.000 د	◆ شركة التنمية بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)
1.000 د	◆ شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)
259.952 د	المجموع

هذا و تبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة الأصول المالية 226.242 د (منها 204.020 د وقع تخصيصها خلال سنة 2004) ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المحصنات : 204.020 د (و هو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للضغوط المتراكمة لهذه الشركة). كما تم تسجيل مدخرات في قيمة أسهم الشركة التونسية للبنك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 9.280 د.

1-10) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.120 د مقابل 12.741 د في ختام سنة 2012 و يمثل مجموع الأعباء المالية للتوزيع (فوائد القروض) لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات و التي سيتم خلاصها عند حلول آجال سندات الدفع الخاصة بها خلال سنة 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 9.620 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يحل آجال خلاصها خلال سنة 2014 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

1-11) واقيات ذات صبغة قانونية خاصة

يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقيات 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 الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

السنة	عدد الواقيات	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

1 - 12) استهلاك الأصول الثابتة المادية و غير المادية:

يبلغ إجمالي محصنات الاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 8.215.830 د و قد استأثرت كالعادة الإستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر. و فيما يخص مجموع الإستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 64.679.213 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 إلى 72.803.857 د مع نهاية السنة المحاسبية 2013.

1 - 13) أصول غير جارية أخرى:

1-13-1) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.120 د مقابل 12.741 د في ختام سنة 2012 و يمثل مجموع الأعباء المالية للتوزيع (فوائد القروض) لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات و التي سيتم خلاصها عند حلول آجال سندات الدفع الخاصة بها خلال سنة 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 9.621 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يجل آجال خلاصها خلال سنة 2014 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

II - الأصول الجارية :

I) المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2013 ارتفاعا بـ 228.931 د ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 1.551.763 د بعد أن كان 1.322.832 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و بالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

البيان	الرصيد في 31-12-2013	الرصيد في 31-12-2012
مخزون قطع الغيار	1112.254 د	953.340 د
مخزون المحروقات	248.053 د	240.611 د
مخزون الزيوت	57.426 د	44.065 د
مخزون العجلات المطاطية	82.682 د	52.826 د
مخزون الأدوات المكتبية	19.422 د	23.975 د
مخزون الملابس	31.926 د	8.015 د
المجموع	1.551.763 د	1.322.832 د

ملاحظة: أفرزت عملية المقاربة بين قيمة المخزون المدونة بالمحاسبة وقيمة المخزون المستخرجة من التطبيقية المعلوماتية وجود فارق قدره 28 587 د. مع الإشارة أنه لم يقع تقديم تفاصيل رصيد حساب "مدخرات لنقص قيمة المخزون" و البالغ 102 312 د. كما لم يقع مدنا بكشف للمخزون قليل الإستعمال أو الواجب وضعه خارج الإستعمال المستوجب لتدوين مدخرات في شأنه.

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 6.780.319 د مسجلا بالتالي انخفاضا بـ 178.671 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 إجماليها 3.750.098 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013 بعد أن كان يعد بـ 3.703.925 د في نفس الفترة من سنة 2012 :

و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

↔ الحرفاء	3.028.763 د
↔ أوراق مستحقة غير خالصة	11.542 د
↔ حرفاء مشكوك في إيفائهم	3.738.556 د
↔ صكوك غير خالصة	1.458 د
	د 6.780.319

و يعود النصيب الأوفر في حساب الحرفاء إلى:

2.047.321 د	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
200.725 د	- الإدارة العامة للديوانة
168.257 د	- الإدارة العامة للسجون والإصلاح بتونس
33.949 د	- وزارة الدفاع الوطني
99.572 د	- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (S.T.E.G)
14.054 د	- الإتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
13.105 د	- وزارة النقل
51.407 د	- الوكالة الفنية للنقل البري
10.042 د	- الوكالة التونسية للتكوين و التشغيل بحمام سوسة
7.525 د	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمنستير
64.123 د	- شركة " Tunisie Plastique Système "
211.382 د	شركة " M.E.T.Z "

و فيما يخص حساب " حرفاء مشكوك في إيفائهم " فإن النصيب الأوفر من رصيده يمكن تقسيمه على النحو التالي :

539.419 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة
387.977 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير
584.482 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية
605.880 د	- ولاية سوسة
400.322 د	- ولاية المنستير
32.009 د	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة
32.585 د	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قابس
425.717 د	- ولاية المهدية
100.060 د	- وزارة النقل تونس
68.306 د	- شركة ستار تور (StarTour)
94.528 د	- وزارة الشباب و الطفولة
24.992 د	- الجامعة التونسية للرياضات المدرسية و الجامعية
12.967 د	- شركة نقل البضائع بتونس
22.544 د	- جمعية مكارم المهدية
19.569 د	- ديوان الحبوب
38.928 د	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
57.915 د	- وزارة النقل و التجهيز
18.699 د	- الهيئة العليا المستقلة للانتخابات

3) الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2013 ليصبح رصيده الصافي مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.885.517 د و ذلك مقارنة بـ 4.536.431 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يمكن تفصيله كالاتي:

3.474 د	↔ مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
551.897 د	↔ الأعوان - تسبقات و أقساط
6.051.847 د	↔ الدولة - آداءات
1.212.893 د	↔ إيرادات مستحقة
12.130 د	↔ مدينون متنوعون
11.426 د	↔ حساب مرتقب
13.466 د	↔ أعباء مسجلة مسبقا
28.384 د	↔ فوائد مؤجلة
<u>7.885.517 د</u>	<u>المجموع =</u>

♣ مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات :

550 د	- تسبقة لفائدة الخبير في قيس الأراضي " محمد الجباس "
100 د	- تسبقة لفائدة العدل منفذ " جمال جمعة " لمحاولة إستخلاص الصك غير الخالص من طرف جمعية " النهضة الرياضية بجمال "
80 د	- تسبقة لفائدة الخبير في المحاسبة لدى المحاكم " الهاشمي بشير "
2.604 د	- تسبقة لاقتناء آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة في جوان 1991
15 د	- حصة التأمين على بناء فرع الشركة بالمكنين و الذي بقي بذمة شركة "SO.TU.PRE.C"
124 د	- تسبقة لفائدة شركة "A.N.A.C.C"
<u>3.474 د</u>	<u>المجموع =</u>

هذا و قد قامت الشركة بإنشاء مدخرات على بعض المبالغ بقيمة 4.324 د نظرا للتأخير المتواصل في تسوية وضعيتها المحاسبية

♣ الأعوان - تسبقات و أقساط :

يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية و تسبقات على إجازات الولادة و تسبقة على الأناوة و يقدر إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 551.897 د مقابل 517.460 د في نهاية السنة المحاسبية 2012 هذا و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على هذه التسبقات بقيمة : 17.349 د.

♣ الدولة - آداءات :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2013 قيمة 6.045.310 د و يمكن تفصيله كالاتي:

15.892 د	- أقساط احتياطية سابقة
5.738.114 د	- فائض الأداء على القيمة المضافة
54.397 د	- أداء على القيمة المضافة للتسوية
68.428 د	- آداءات مقتطعة على الفوائض
173.336 د	- آداءات مؤجلة
1.680 د	- فائض على خلاص معلوم الجولان
<u>6.051.847 د</u>	<u>المجموع =</u>

♣ إيرادات مستحقة:

يقدر إجمالي رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.212.893 د مقابل 41.364 د في نفس الفترة من السنة الفارطة. ويحتوي بالأساس على الإيرادات التالية :

- اتفاقية مبرمة مع وزارة الداخلية بعنوان النقل العرضي لسنتي 2012 و 2013 بقيمة = 1.156.161 د
- حقوق استغلال واجهات الحافلات لأغراض اشهارية من طرف شركة " VISION + " = 6.667 د
- "Avoir n°16/2014-FA208647 sur facture n° 1594/2013-FA207752 Electro diesel Tunisie" = 2.668 د
- "Avoir N° 264/2014 Sur Facture 2013 EURO-TRUCK SPARE PARTS " = 5.100 د
- إيرادات كراء محلات الشركة بالنسبة للأشهر الأخيرة من سنة 2013 و التي وقع أخذها بعين الاعتبار قبل أن يتم استخلاصها في بداية سنة 2013 = 1.481 د
- نقل عرضي في موفى شهر ديسمبر 2013 و التي وقع فوترتها بالحاضر في سنة 2014 = 37.686 د

♣ مدينون متنوعون:

يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين و نظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مدخرات على كامل المبلغ.

♣ حساب مرتقب:

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 11.426 د و يمثل:

- مصاريف تسجيل خلال سنة 2006 للملف الخاص باقتناء معدات صيانة للورشة المركزية بسوسة من المزود غير المقيم "SEFAC" بقيمة 975 د (وقع إنشاء مدخرات على المبلغ الجملي خلال سنة 2008) = 975 د
 - مصاريف تحليل الأقمشة المستعملة من طرف مزودي الشركة لملايس الأعوان في سنة 2010. (سيتم خصم هذا المبلغ من فواتير المزودين في سنة 2011) = 250 د
 - مساهمة أعوان شركة النقل بالساحل في مكافأة نهاية الحياة المهنية لثلاثة متقاعدين = 3.481 د
 - مصاريف البطاقات الرمادية لاقتناء 14 حافلات مزدوجة من نوع "Volvo" = 6.720 د
- المجموع = 11.426 د**

♣ أعباء مسجلة مسبقا :

يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2013 بـ 13.466 د مقابل 50.582 د في ختام السنة الفارطة :

- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة سوق الأحد بالنسبة للثلاثية الأولى من سنة 2014 = 329 د
 - فواتض على جداول خلاص " الشركة التونسية لصناعة السيارات " بعنوان سنة 2014 = 9.620 د
 - معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من 24 جوان 2013 إلى 30 جوان 2014 = 1.291 د
 - معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من 28 أكتوبر 2013 إلى 27 أكتوبر 2014 = 2.226 د
- المجموع = 13.466 د**

♣ فوائد مؤجلة :

يمثل هذا الحساب مجموع الفوائد المحتسبة من طرف البنوك لفائدة شركة النقل بالساحل و الواردة في سلم الفواتض للثلاثية الرابعة لسنة 2013 و يمكن تفصيله على النحو التالي :

- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالبنك الوطني الفلاحي = 29 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالشركة التونسية للبنك = 8.014 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 ببنك الأمان = 2.676 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالتجاري بنك = 879 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالاتحاد الدولي للبنوك = 53 د

المجموع = 28.384 د

المجموع =

4 (توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2013 قيمة 2.079 د مقابل 5.202.079 د في موفى شهر ديسمبر 2012 وهو مقسم كما يلي : الخزينة العامة للبلاد التونسية :

5 (السيولة و ما يعادل السيولة :

و تتكون من العناصر التالية:

♣ البنوك :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 5.991.233 د مقارنة بـ 3.813.339 د في ختام السنة المحاسبية 2012. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

80.614 د	= التجاري بنك
3.302.479 د	= الشركة التونسية للبنك
2.264.365 د	= بنك الأمان
4.784 د	= البنك التونسي
17.825 د	= الإتحاد الدولي للبنوك
38.818 د	= بنك الإسكان
250.186 د	= الحساب الجاري بالبريد
32.162 د	= البنك الوطني الفلاحي
<u>5.991.233 د</u>	<u>المجموع</u>

♣ الخزينة :

تبلغ جملة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 112.874 د و ذلك مقارنة بـ 134.541 د في موفى شهر ديسمبر 2012 وهي موزعة كما يلي:

777.495 د	- خزينة دفعوعات المقرالإجتماعي بسوسة
482 د	- خزينة دفعوعات المهديّة
549 د	- خزينة دفعوعات المنستير
74 د	- خزينة دفعوعات النفيضة
278 د	- خزينة دفعوعات الورشة المركزية بسوسة
<u>2.160 د</u>	<u>المجموع</u>
11.800 د	- خزينة مقاييض الشركة بالورشة المركزية بسوسة
32.439 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمقرالإجتماعي بسوسة
10.314 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمهدية
7.804 د	- خزينة مقاييض الشركة بالجم
13.887 د	- خزينة مقاييض الشركة بالنفيضة
8.640 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمنستير
16.081 د	- خزينة مقاييض الشركة بجمال
9.749 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمكئين
<u>110.714 د</u>	<u>المجموع</u>

وكالات, تسبقات و إتمادات : تغير رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2013 ليصبح بالتالي في حدود 1.500 د.

II - الأموال الذاتية والخصوم :

1- الأموال الذاتية :

نظرا لتراكم خسارة النتائج المحاسبية للسنوات الفارطة و مع احتساب نتيجة السنة المحاسبية 2013 و المقدرة بـ 643.270 د^ـ أصبح عنصر الأموال الذاتية مع نهاية السنة الحالية ذا رصيد سلبي بـ 11.246.866 د^ـ مقابل رصيد سلبي بـ 10.871.931 د^ـ في ختام سنة 2012 و تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

رأس مال اجتماعي =	400.000 د
الاحتياطيات =	583.528 د
أموال ذاتية أخرى =	6.662.545 د
نتائج مؤجلة =	18.249.669 د -

مجموع الأموال الذاتية قبل

10.603.596 د -

احتساب نتيجة السنة المحاسبية

643.270 د -

نتيجة السنة المحاسبية 2013 =

11.246.866 د -

مجموع الأموال الذاتية =

* الرأس مال الاجتماعي :

لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2013 و بقي بالتالي في حدود 400.000 د

* الاحتياطيات :

لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2013 و بقيت في حدود 583.528 د و هي مقسمة كما يلي :

احتياطيات قانونية	= 34.591 د
احتياطيات عادية	= 90.000 د
احتياطيات لتجديد الأصول الثابتة المادية	= 69.937 د
احتياطيات قانونية معفاة	= 389.000 د
المجموع	= 583.528 د

* أموال ذاتية أخرى :

عرف رصيد هذا العنصر تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2013 ليلعب مع نهاية السنة الحالية قيمة 6.662.545 د بعد أن كان يقدر بـ 7.435.044 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 . و يتمثل في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات و على وسائل نقل الاستغلال و على معدات الإصلاح و الصيانة بورشة سوسة و على المعدات الإعلامية و الذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج و الذي سيقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة بالرجوع إلى الكسب المتأني من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2006	186.558 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة	2.933.881 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات الصيانة للورشة المركزية بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	487.654 د
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية	48.698 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	

المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنوات 2007 و 2008 و 2009	◆
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنوات 2007 و 2008 و 2009	◆
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال المتواجد في حساب الشركة	◆
بالخزينة العامة دون أن تتمكن الشركة من التصرف فيه إلى حدود 31 ديسمبر 2012	
1.574.942 د	
1.503.311 د	
1.570.000 د	
8.305.044 د	المجموع =

منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2013	◆
1.642.500 د -	
6.662.544 د	رصيد الأموال الذاتية الأخرى =

النتائج المؤجلة :

عرف حساب "النتائج المؤجلة" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2013 ليصبح بالتالي ذا رصيد سلبى بـ 18.249.669 د مع نهاية السنة الحالية بعد أن كان لا يتجاوز 18.206.522 د في نفس الفترة من سنة 2012.

و يعود هذا التراجع إلى خصم خسارة السنة الفارطة و المقدرة بـ 1.083.982 د من رصيد النتائج المؤجلة بتاريخ 31 ديسمبر 2013، بالإضافة إلى التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة بمبلغ 1.040.835 د و الخاصة بـ :

- اتفاقية النقل العرضي بين المدن المرمة مع وزارة الداخلية بقيمة 1.590.913 د
- مدخرات على إحالة الأعوان على التقاعد بقيمة -550.078 د

2 - الخصوم غير الجارية :

بلغ رصيد هذا العنصر 21.598.123 د في ختام سنة 2013 مقارنة بـ 21.673.390 د في نهاية سنة 2012 ويتكون هذا العنصر من :

القروض

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 20.992.365 د و ذلك مقارنة بـ 21.673.390 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان توزيع الآجال على النحو التالي :

المجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2012/12/31	المجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2013/12/31	المزودون
249.152 د	77.491 د	الشركة التونسية لصناعة السيارات
8.143.417 د	10.446.977 د	الشركة التونسية للبنك
6.469.053 د	5.397.027 د	بنك الأمان
2.452.132 د	1.224.132 د	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
4.359.636 د	3.846.738 د	القبضة المالية
21.673.390 د	20.992.365 د	المجموع

مدخرات للمخاطر و الأعباء

يبلغ رصيد حساب مدخرات على المخاطر و الأعباء قيمة 605.758 د و تمثل أعباء إحالة الأعوان على التقاعد إلى نهاية سنة 2013 .

3 - الخصوم الجارية :

1-3 المزدودون و الحسابات المتصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 11.861.763 د مقارنة بـ 13.273.070 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و ينقسم كالتالي :

4.962.763 =	مزدودو الاستغلال
6.232.993 =	مزدودو الاستغلال - أوراق للدفع
75.139 =	مزدودو أصول ثابتة
171.661 =	مزدودو أصول ثابتة - أوراق للدفع
419.207 =	مزدودون - فواتير لم تصل بعد
11.861.763 د	المجموع

* - مزدودو الاستغلال :

يبلغ رصيد حساب " مزدودو الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 4.962.763 د و يعود النصيب الأوفر فيه إلى :

3.261.894 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات)
99.534 =	- الشركة الوطنية النقل (TRANSTU)
3.987 =	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
93.117 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
203.535 =	- ميكانيكا بيع بالجملة (MECANICA Division Gros)
67.581 =	- شركة بطاريات أسد (L'accumulateur Tunisien ASSAD)
103.211 =	- الوكالة الفنية للنقل البري (A.T.T.T)
79.643 =	- شركة السيارات و المعدات (S.A.M)
26.685 =	- شركة (P.I.A.A)
7.753 =	- شركة (Société SAYARA)
47.694 =	- مجلة النقل (Revue Transport Magazine)
15.507 =	- شركة ألكترو ديازال (Electro Diesel)
88.064 =	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)

* مزدودو الاستغلال - أوراق للدفع :

يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2014 و قد ارتفع رصيد هذا الحساب بمقدار 6.022.241 د عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2012 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 6.232.993 د و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب كما يلي :

47.406 =	- شركة (SAMANA BUS)
179.102 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
28.608 =	- شركة (Reco Pneu)
177.150 =	- شركة (Mécanica Division Gros)
5.700.000 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)
100.727 =	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)
6.232.993 د	المجموع

* مزودو الأصول الثابتة المادية:

يبلغ رصيد هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية 75.139 د و يمثل النصيب الأوفر منها المبلغ المتبقي لخلاص المزود شركة سام "S.A.M" الخاصة باقتناء 06 حافلات صغيرة.

* مزودو الأصول الثابتة المادية - أوراق للدفع :

يمثل هذا الحساب الأوراق المتخلدة بذمة الشركة لفائدة المزود " الشركة التونسية لصناعة السيارات " و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2014 و يبلغ إجمالي هذا الرصيد 171.661 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013.

* مزودون-فواتير لم تصل:

بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2013 قيمة 419.207 د مقارنة بـ 158.798 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يعود النصيب الأوفر في هذا الرصيد كما يلي :

200.087 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)
د 87.596 =	- شركة (U.S.P)
د 51.903 =	- شركة (Promotex Industrie)
د 43.704 =	- شركة لطفي الغمراسي

3-2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 12.868.214 د مقابل 10.377.884 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2013 على الحسابات التالية:

• الدولة - آداءات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.342.549 د مقابل 1.453.372 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 و يتكون من:

د 824.845 =	- آداءات مقتطعة من المورد
د 194.284 =	- آداء على القيمة المضافة مقتطع من المزودين
د 18.296 =	- آداءات على الشركات (الضريبة الدنيا)
د 47.774 =	- آداء لفائدة "صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية"
د 36 =	- الدولة - طابع جبائي للخلاص
د 223.658 =	- ضريبة التكوين المهني
د 33.657 =	- الدولة أتاوة لصندوق التعويض
<u>د 1.342.549 =</u>	<u>المجموع</u>

• أعباء للدفع:

و يمثل هذا الحساب مجموع الأعباء المسجلة في سنة 2013 و التي لم تسدد بعد و تبلغ 100.233 د.

• حساب مرتقب:

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 118.729 د. و يتكون هذا العنصر أساسا من :	
- الفارق في التعديلات المرتبطة بالتنسيقات الممنوحة للأعوان بقيمة	د 19.630
- الفارق في التعديلات المرتبطة باسترجاع التأمين الجماعي	د 80.043

● إيرادات مسجلة مسبقا :

يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.200.069 د و هو يمثل :

- إيرادات بيع الإشتراكات المدرسية خلال سنة 2013 و التي ستدرج ضمن النتيجة المحاسبية لسنة 2014 1.101.707 د
- إيرادات بيع الإشتراكات السنوية لأعوان الشركة التونسية للكهرباء والغاز وأعوان شركة "ADHE-ELS" 97.642 د
- إيرادات كراء حافلات لفائدة وزارة الداخلية 720 د

1.200.069 د

المجموع

● إيرادات مسجلة مسبقا على استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة:

و تمثل إيرادات استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة و التي سيقع توزيعها على المدة المتبقية في العقد و المحددة بشماني سنوات و ذلك بالتوازي مع استهلاك هذه الواقيات و تقدر 51.437 د

● الأعوان :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 3.340.247 د و يتكون الجزء الأكبر منه من:
- إجازات الأعوان للتسوية = 3.291.541 د

● دائنون متنوعون :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 6.582.293 د مقارنة بـ 2.465.819 د في نفس الفترة من السنة الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S) = 1.893.084 د
- القباضة المالية = 3.860.102 د
- الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (S.T.A.R) = 587.113 د
- مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات = 104.031 د
- الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T) = 81.093 د

● مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الإستغلال :

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 132.657 د مقابل 107.523 د في نفس الفترة من السنة الماضية .
و يحتوي هذا الحساب على المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمواجهة مصاريف متوقعة على إثر صدور بعض الأحكام على غرار قضية حادث قربص و الذي استأثر بمبلغ 78.740 د

3-3- مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2013 ما قيمته 7.683.067 د و ذلك مقارنة بـ 6.718.917 د في نفس الفترة من سنة 2012.
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 2014 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 7.012.668 د و ذلك مقارنة بـ 5.954.620 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يمكن تقسيم هذا الحساب على النحو التالي:

*** فوائد مطلوبة :**

يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2013 بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحمل آجال خلاصها في

الرصيد بتاريخ 2012/12/31	الرصيد بتاريخ 2013/12/31	
2.084.222 د	2.474.967	آجال أقل من السنة - بنك الأمان
2.129.500 د	2.796.803	آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك
1.228.000 د	1.228.000 د	آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
512.898 د	512.898 د	آجال أقل من سنة - القباضة المالية
5.954.620 د	7.012.668 د	المجموع

الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2014.

و يقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2013 بـ 351.613 د مقابل 189.062 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. وهي تتوزع على النحو التالي:

- فوائد مطلوبة لفائدة " الشركة التونسية لصناعة السيارات " = 2.168 د
 - فوائد مطلوبة لفائدة الشركة التونسية للبنك = 297.392 د
 - فوائد مطلوبة لفائدة بنك الأمان = 52.000 د
 - فوائد الحسابات الجارية البنكية بعنوان الثلاثي الرابع من سنة 2013 (الشركة التونسية للبنك - بنك الأمان - البنك الوطني الفلاحي - التجاري بنك - بنك الإسكان) = 0.053 د
- المجموع = 351.613 د**

*** آجال للخلاص لم تسدد بعد :**

يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2013 قيمة 318.779 د مقابل 575.228 د في نفس الفترة من السنة الفارطة و هي تمثل فوائض شهرية غير خالصة لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدولته المبالغ المتخلدة بذمة الشركة إلى جانب الديون المتخلدة بذمة القباضة المالية

• مساعدات بنكية :

يقدر إجمالي المساعدات البنكية في ختام السنة المحاسبية 2013 بـ 7 د و توزع هذه المساعدات البنكية على النحو التالي:

- البنك التونسي العربي = 7 د

ملاحظة: لم يقع تقديم الكشوفات البنكية لحساب البنك العربي لتونس أو ما يفيد غلق هذا الحساب

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013
إيضاحات حول قائمة النتائج

شهدت السنة المحاسبية 2013 خسارة في النتيجة المحاسبية تقدر بـ **643.270** د بعد أن كانت تعد خسارة بـ **1.083.982** د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. وقد عرف مجموع أعباء الاستغلال ارتفاعاً بـ **9.4%** مقارنة بما كان عليه في ختام سنة 2012 في حين أن نسبة تطور إيرادات الاستغلال بلغت **11.28%** بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2013 كما يلي:

III) إيرادات الاستغلال:

1- مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة **15.789.992** د مقابل **16.642.968** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و تتوزع إيرادات الاستغلال كالاتي:

نسبة التطور خلال سنة 2013	2012	2013	
4.31 %	8.327.066 د	8.685.877	مبيعات التذاكر
- 4.77 %	3.091.167 د	2.943.504	إشتراكات مدرسية
- 5.44 %	1.175.890 د	1.111.901	إشتراكات عمومية
9.18 %	1.526.288 د	1.666.393	النقل العرضي
-45.38 %	2.342.157 د	1.279.135	التساخير
-97.05 %	29.104 د	0.857	مبيعات منتجات متبقية
- 37.90 %	151.296 د	93.955	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
	0	8.370	إيرادات الورشة
-5.12%	16.642.968 د	15.789.992 د	المجموع

أ- مبيعات التذاكر:

شهد مداخيل بيع التذاكر ارتفاعاً بنسبة **4.31 %** خلال السنة المحاسبية الحالية ليلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة **8.685.877** د مقابل **8.327.066** د في نفس الفترة من سنة 2012.

ب- الاشتراكات المدرسية:

شهدت مداخيل بيع الاشتراكات المدرسية انخفاضاً طفيفاً خلال سنة 2013 بنسبة **4.77 %** ليصبح إجماليها بنهاية السنة **2.943.504** د بعد أن كان يعد بـ **3.091.167** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

ج- الاشتراكات العمومية:

تراجعت من ناحيتها مداخيل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2013 لتبلغ مع نهاية السنة **1.111.901** د بعد أن كانت تعدّ بـ **1.175.890** د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة تراجع تقدر بـ **5.44%**.

د- النقل العرضي:

عرف حساب " النقل العرضي " ارتفاعاً ملحوظاً خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2013 في حدود **1.666.393** د مقابل **1.526.288** د في نفس الفترة من سنة 2012.

ذ- التساخير:

عرف حساب "التساخير" انخفاضاً ملحوظاً ليصبح رصيده **1.279.135** د مقابل **2.342.157** د في نفس الفترة من سنة 2012.

هـ- إيرادات الورشة:

بلغ رصيد حساب " إيرادات الورشة " خلال السنة الحالية مبلغ **8.370** د

2- إيرادات الاستغلال الأخرى:

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

2012	2013	
29.660.000 د	35.500.000	منحة الاستغلال
1.328.653 د	1.642.500 د	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
17.461 د	20.651	إيرادات الكراءات
7.600 د	0.000 د	مكافآت الحضور
31.013.714 د	37.163.151	المجموع

شهد عنصر "إيرادات الإستغلال الأخرى" ارتفاعا ملحوظا بـ 19.83% خلال سنة 2013 و أصبح بالتالي يقدر بـ 37.163.151^د بعد أن كان لا يتعدى مبلغ 31.013.714^د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 ويعود هذا التغيير إلى:

• ارتفاع منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية و الجامعية من 29.660.000 د في ختام سنة 2012 إلى 35.500.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية مسجلة بذلك تطورا بـ 19.69%.

• كما ارتفع حساب " القسط المدرج في نتيجة السنة المحاسبية من منح الإستثمار " في ختام السنة الحالية و أصبح رصيده بالتالي يقدر بـ 1.642.500 د و بالإمكان توزيع هذا المبلغ على النحو التالي:

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من منحة استثمار وسائل النقل = 1.278.820 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من مساهمة الدولة الخاصة بالبناءات = 247.934 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من مساهمة الدولة الخاصة بمعدات الورشات. = 106.509 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من مساهمة الدولة في خلاص اقتناءات الشركة من معدات إعلامية = 9.238 د

المجموع
د 1.642.502

3- إنتاج ثابت:

سجل حساب " إنتاج ثابت " ارتفاعا خلال سنة 2013 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية 203.788 د مقارنة بـ 111.175 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة.

IV) أعباء الاستغلال:

1- مشتريات التموينات المستهلكة:

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا بـ 13.33% خلال السنة المحاسبية الحالية ليلعب إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 12.304.270^د بعد أن كان لا يتجاوز 10.856.170^د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 ويفصل رصيد هذا العنصر كالتالي:

نسبة التطور خلال سنة 2013	2012	2013	
30.53%	1.699.865 د	2.218.977 د	مشتريات قطع غيار
15.67%	433.059 د	500.920 د	مشتريات الإطارات المطاطية
14.52%	7.865.801 د	9.008.327	مشتريات الخروقات
21.15%	249.990 د	302.860 د	مشتريات الزيوت
11.08%	62.374 د	69.284 د	مشتريات الأدوات المكتبية
44%	108.188 د	155.796 د	مشتريات ملابس الأعوان
-241.47%	161.825	<228.931>	تغيير المخزونات
12.70%	151.132 د	170.328 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
-8.47%	111.491 د	102.040 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
-62.48%	12.445 د	4.669 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
13.33%	10.856.170	12.304.270	المجموع

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

- مشتريات المحروقات: شهد هذا العنصر ارتفاعاً حيث بلغت قيمته بتاريخ 31 ديسمبر 2013: 9008.327 د مقارنة بما كان عليه في ختام السنة الفارطة و يقدر هذا الإرتفاع بـ 1.142.526 د.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية ارتفاعاً بـ 21,15% ليبلغ إجماليها في ختام السنة 302.860 د.

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار ارتفاعاً خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 2.218.977 د بعد أن كانت تعد بـ 1.699.865 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" ارتفاعاً طفيفاً خلال السنة المحاسبية 2013 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة 500.920 د مقابل 433.059 د في نفس الفترة من سنة 2012.

- مشتريات الملابس: شهد حساب مشتريات الملابس ارتفاعاً طفيفاً بـ 44% خلال السنة المحاسبية 2013 ليبلغ إجماليه في نهاية السنة 155.796 د وذلك مقارنة 108.188 د في نفس الفترة من سنة 2012.

2- الأعباء الخارجية:

عرفت جملة الأعباء الخارجية ارتفاعاً بـ 12.27% خلال سنة 2013 ليبلغ بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.825.771 د

ويمكن تفسير هذا الارتفاع بالرجوع إلى التغيير المسجل في العناصر التالية:

❖ ارتفاع حساب " صيانة وإصلاح " الذي انتقل من 453.252 د في موفى سنة 2012 إلى 606.907 د في نفس الفترة من السنة الحالية أي بزيادة قدرها 153.655 د

❖ ارتفاع حساب "التأمين" الذي انتقل من 1.780.201 د في ختام سنة 2012 إلى 1.859.280 د في نفس الفترة من سنة 2013 أي بزيادة قدرها 79.079 د

❖ انتقل إجمالي عنصر " ضرائب و آداءات " من 854.445 د في ختام سنة 2012 إلى 922.053 د في نفس الفترة من السنة الحالية و مسجلاً بالتالي ارتفاعاً بـ 7.9% و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع حسابي " ضريبة التكوين المهني " و صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية" الذين سجلاً تطوراً طفيفاً بـ 5.7% نظراً لارتباطهما بارتفاع أعباء الأعوان.

كما شهد انخفاض طفيف في حساب " خدمات و عمولات بنكية " الذي انتقل من 20.086 د في موفى سنة 2012 إلى 19.592 د في نفس الفترة من السنة الحالية و يعود هذا الانخفاض إلى محاولة تحسين الوضعية المالية للشركة مما أدى إلى تقليص اللجوء للمساعدات البنكية كما ارتفع مبلغ " استرجاعات ضريبة التكوين المهني " من 101.236 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 إلى 111.226 د في نفس الفترة من السنة الحالية.

3- أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2013 ارتفاعاً طفيفاً رغم الانتدابات الجديدة التي ألحقت بالشركة بـ 5% ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 27.792.97 د بعد أن كانت 26.398.167 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012. وقد ساهمت عمليات الانتداب والترسيم و التدرج الاختياري و الترقبات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2013 في التطور المسجل في هذا العنصر .

ملاحظة: أسندت الشركة مبالغ في شكل هبات وإعانات للأعوان (يوم العلم، الإعانات المدرسية...) وقد أفادتنا مصالح الشركة أنه تمت المصادقة على هذه المبالغ من طرف مجلس الإدارة وتم تضمينها بالميزانية ونحن نوصي بضرورة الإتصال بمصالح رئاسة الحكومة لإستكمال الإجراءات الترتيبية والقانونية .

4- مخصصات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت مخصصات استهلاك الأصول الثابتة ارتفاعاً طفيفاً بـ 17,44% خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي 8.348.078 د و ذلك مقارنة بـ 7.108.188 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 و قد استأثرت كالعادة الاستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 7.488.452 د.

و فيما يخص مخصصات المدخرات فقد عرفت ارتفاعا خلال سنة 2013 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 132.248 د مقابل 61.431 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

البيان	2013	2012
مخصصات مدخرات مخاطر عدم استخلاص مستحقات لدى الحرفاء	46.172 د	32.098 د
مخصصات مدخرات مخاطر وأعباء الإستغلال (التراعات)	80.812 د	27.729 د
مخصصات مدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية	5.264 د	1.605 د
المجموع العام	132.248 د	61.432 د

(V) إيرادات التوظيفات:

عرفت الإيرادات المالية خلال سنة 2013 ارتفاعا بـ 99.435 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 176.150 د.

(VI) أعباء مالية:

بلغت الأعباء المالية الصافية 1.292.518 د في سنة 2013 مقابل 1.060.505 د في سنة 2012 أي بارتفاع قدره 232.013 د و هي مفصلة كالتالي:

- فوائد لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات خلال سنة 2013 بقيمة	37.470 د
- فوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك بقيمة	767.877 د
- فوائد لفائدة بنك الأمان بقيمة	486.262 د
- فوائد على مختلف حسابات الجارية البنكية خلال سنة 2013 بقيمة	906 د

(VII) الأرباح العادية الأخرى:

شهد حساب " الأرباح العادية الأخرى " انخفاضا ملحوظا خلال السنة الحالية ليبلغ رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 21.864 د و ذلك مقارنة بـ 24.715 د في نفس الفترة من سنة 2012 وتمثل هذه الأرباح بالأساس في خطايا التأخير في تسليم السلع و الخدمات المخصومة من فواتير المزودين واسترجاع مصاريف الأضرار التي لحقت بالحافلات.

(VIII) الخسائر العادية الأخرى:

بلغ مجموع " الخسائر العادية الأخرى " بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 416.308 د بعد أن كان يعد بـ 105.013 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012.

(IX) الأداء على الأرباح:

تغير الحد الأدنى من الأداء على الشركات المطلوب من شركة النقل بالساحل من 17.658 د بالنسبة لسنة 2012 إلى 18.296 د بعنوان السنة الحالية وهو ما يمثل 0.1% من رقم معاملات الشركة باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

التعديلات المحاسبية:

قامت الشركة خلال سنة 2013 بمراجعة طريقة تسجيل الإيرادات المتعلقة بالإتفاقيات المبرمة مع الحريف " وزارة الداخلية " بعنوان النقل العرضي بين المدن لسنتي 2012 و 2013 و التي أبرزت زيادة بمبلغ إجمالي قدره 1.590.912 د. كما سجلت الشركة نقضا بمبلغ 550.078 د عند تكوين مدخرات للمخاطر و الأعباء بعنوان إحالة الأعوان على التقاعد و نتيجة لهذا فإن انعكاسات التعديلات المحاسبية أفضت بعد الزيادة و الطرح مبلغ قيمته 1.040.835 د .

التعهدات خارج الموازنة

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2013 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية 2.840.050 ٠ . وهي مقسمة كما يلي :

بنك الأمان :

357.341,527	فائض يدفع في سنة 2014
224.230,757	فائض يدفع في سنة 2015
120.276,761	فائض يدفع في سنة 2016
29.671,493	فائض يدفع في سنة 2017
٠ 731.520,538	المجموع :
	الشركة التونسية للبنك :
836.001,246	فائض يدفع في سنة 2014
529.879,342	فائض يدفع في سنة 2015
357.559,896	فائض يدفع في سنة 2016
221.071,428	فائض يدفع في سنة 2017
102.770,802	فائض يدفع في سنة 2018
51.011,200	فائض يدفع في سنة 2019
10.235,800	فائض يدفع في سنة 2020
٠ 2.108.529,714	المجموع :
٠ 2.840.050,252	المجموع العام :

الضمانات الممنوحة والتأمينات المكتتبة من طرف الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي وتجديد أسطول نقل الشركة :

اعتمادا على برنامج التجهيزات المصادق عليه من طرف وزارة النقل و في بداية كل سنة تقوم شركة النقل بالساحل باقتناء عدد من وسائل نقل الاستغلال لتوسيع أسطولها من الحافلات و تعويض العتاد الذي وقع إقصاؤه. ونظرا للكلفة الباهظة لهذه الاقتناءات و لمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل و موثقة بضمانات مع كل من :
الشركة التونسية لصناعة السيارات (مزود) و الشركة التونسية للبنك و بنك الأمان .
و تتمثل هذه الضمانات في :

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع .
 - اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخلدة بذمة الشركة من استردادات التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث . (هذا الشرط بالنسبة للبنوك فقط) .
- هذا و تجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل, و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية, قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

- 300.000 د بحسابها لدى بنك الأمان.

و قامت بالتالي بترسيم رهن من الدرجة الأولى على ممتلكاتها التالية:

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع ليوبلد سنغور - سوسة لفائدة بنك الأمان.
- رهن على الأرض الكائنة بشارع ابن خلدون طريق المنستير - سوسة لفائدة الشركة التونسية للبنك.
- رهن على مستودع الشركة بجمال لفائدة الشركة التونسية للبنك.

الأرصدة الوسيطة للتصرف

2012	2013	الأرصدة	الأعباء		الإيرادات	
					15 789 992,495	مداخيل
					203 788,083	إنتاج ثابت
					1 663 151,383	إيرادات الإستغلال الأخرى
		إنتاج			17 656 931,961	إنتاج
7 251 686,278	5 352 662,186	هامش على تكلفة المواد	12 304 269,775	مبيعات مستهلكة		
			3 014 467,675	أعباء خارجية أخرى		
					5 352 662,186	الهامش التجاري
					35 500 000,000	منحة الإستغلال
34 257 328,091	37 838 194,511	القيمة المضافة الخام	3 014 467,675	المجموع	40 852 662,186	المجموع
			922 529,847	ضرائب و أداوات	37 838 194,511	القيمة المضافة الخام
7 004 716,269	9 122 689,724	زائد الإستغلال العام	27 792 974,940	أعباء الأعوان		
			0,000	أعباء استغلال أخرى		
			28 715 504,787	المجموع		
					9 122 689,724	زائد الإستغلال الخام
			416 307,894	ناقص الإستغلال الخام	21 864,162	إيرادات عادية أخرى
			1 292 517,527	أعباء عادية أخرى	176 150,168	إيرادات مالية
			8 348 078,591	مخصصات استهلاك و المدخرات العادية	111 225,673	تحويل و إسترداد الأعباء
			18 295,894	أداوات على النتيجة العادية		
-1 083 981,826	-643 270,179	النتيجة السلبية للأنشطة العادية	10 075 199,906	المجموع	9 431 929,727	المجموع
			-643 270,179	النتيجة السلبية للأنشطة العادية		النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
				خسائر طارئة	1 040 834,865	مراييح طارئة
				الانعكاس السلي للتعديلات المحاسبية		الانعكاس الإيجابي للتعديلات المحاسبية
-1 083 981,826	397 564,686	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	-643 270,179	المجموع	1 040 834,865	المجموع

السادة المساهمون في " الشركة النقل بالساحل "

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2013

السادة المساهمون،

في إطار إنجاز مهمة مراجعة حسابات شركة النقل بالساحل التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بأعمال المراجعة والتدقيق في القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 ويشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات الشركة لسنة 2013. هذا وقد أفرزت القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013 البيانات التالية:

- المجموع الصافي للموازنة: 42 764 301 دت مقابل 41 171 331 دت سنة 2012.
- النتيجة المحاسبية قبل التعديلات المحاسبية: خسارة بـ 643 270 دت مقابل خسارة بـ 1 083 981 دت سنة 2012.
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية): 6 105 607 دت مقابل 3 949 380 دت سنة 2012.

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 برمجة 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 المتعلق 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 المعتمدة 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 بإستفسارات كتابية موجهة إلى البنوك والمزودين والحرفاء والحامين ولم نتلقى بعد كافة الردود حول هذه الإستفسارات.

3. أساس التحفظات حول القوائم المالية المختومة في موفى سنة 2013:

يتضمن رأينا حول القوائم المالية للشركة النقل بالساحل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 التحفظات التالية:

3.1 تكوين مدخرات لمخاطر جباية:

تلقت شركة النقل بالساحل خلال شهر ديسمبر 2013 إعلام بنتائج مراجعة جباية إلى موفى سنة 2012 وأفرزت خطايا جباية قدرها **1 130 955 د.ت.** وقد قامت الشركة بالإعتراض على نتائج المراجعة الجباية ولم تتوصل بإجابة إدارة الجباية عن إعتراضها. مع الإشارة أن الخطايا الجباية تتعلق أساسا بإحضاع مساهمة الشركة في التأمين على المرض لفائدة الأجراء للخصم من المورد والأداء على التكوين المهني ومعلوم المساهمة في صندوق المساكن الإجتماعية، وبالتالي فإنه إلى حد الآن تبقى مخاطر تحمل الشركة لهذه الخطايا الجباية موجودة مما يستوجب تكوين مدخرات في الغرض مع إضافة مدخرات لمخاطر جباية متمثلة في إحضاع مساهمة الشركة في التأمين على المرض لفائدة الأجراء للخصم من المورد والأداء على التكوين ومعلوم المساهمة في صندوق المساكن الإجتماعية لسنة 2013 والبالغ مجموعها **199 233 د.ت.**

3.2 الأصول الثابتة:

لم تستكمل الشركة عملية المقاربة بين نتائج الجرد المادي للأصول الثابتة في موفى سنة 2013 والمعطيات المدونة بالخاصة حيث بلغت عملية المقاربة حوالي **93** بالمائة من مجموع الأصول الثابتة الخام المحاسبية في موفى سنة 2013. هذا وقد أفادتنا مصالح الشركة بشروعها في تركيز منظومة معلوماتية خلال سنة 2014 تعتمد على الرموز المثبتة على الأصول قصد التمكن من إستكمال أعمال المقاربة وإبراز الفوارق إن وجدت بين نتائج الجرد المادي والمعطيات المحاسبية.

3.3 منح الإستثمار:

لم يقع تقديم مقرر الميزانية النهائية المحددة لمنح الإستثمار والملاحق التفصيلية لتحديد الأصول التي خصصت لها هذه المنح، كما لم يقع تقديم منح الإستثمار في طور التخصيص والراجعة لسنة 2012.

4. الرأي بتحفظ حول القوائم المالية :

حسب رأينا، وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظات المنصوص عليها ضمن الفقرة **3** المبينة أعلاه، فإن القوائم المالية لشركة النقل بالساحل في موفى شهر ديسمبر 2013 والمصاحبة لهذا التقرير صادقة وعادلة وتعبّر بصورة وافية في كل الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها بالنسبة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. 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 2013، لاحظنا أن الوضعية المالية الصافية سلبية وتطبيقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية، قام مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 24 ديسمبر 2014 بدعوة جلسة عامة خارقة للعادة للمساهمين للنظر في هذه الوضعية .
- أفرزت أعمال تصفية وتطهير حسابات الأعوان قروض وتسيقات على الأجر 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.

6. الفحوص الخاصة :

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية. واعتمادا على فحوصنا فإنه ليس لدينا ملاحظات حول امانة المعلومات المالية الجوهرية الواردة بتقرير النشاط لسنة 2013 ومطابقتها مع القوائم المالية.

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، و عملا 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 وادارة 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 لمراجع الحسابات لسنة 2013

السادة المساهمون،

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أفريل 1987 والمتعلق بضبط شروط وطرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، نتشرف بإعلامكم بأن مصالح شركة النقل بالساحل أفادتنا بالمعطيات التالية الخاصة بالاتفاقيات التي لا تزال سارية المفعول أو التي تم ابرامها في سنة 2013. وتتفصل أهم البيانات المتعلقة بهذه الاتفاقية كما يلي:

1. تأجير الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل:

تم ضبط الأجر والمنح والامتيازات العينة التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2013 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية وهي مفصلة كالآتي:

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

كما يتمتع الرئيس المدير العام بإمتيازات عينية من سيارة وظيفية تقدر شهريا بـ 650، 91 د.ت ووصلات بتزين بقيمة 500، 661 د.ت شهريا . كما تتحمل الشركة أعباء التغطية الإجتماعية طبقا للتراتب الجاري بها العمل ومصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الموضوعة تحت تصرف الرئيس المدير العام.

2. 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 2013 مبلغا خاما قدره 5 500 د.ت. كما وقع دفع المكفآت التالية بعد الخصم من المورد خلال سنة 2013 مفصلة كما يلي:

بلدية المهديّة	533,334	بعنوان سنة 2011
بلدية سوسة	400,000	بعنوان سنة 2011
بلدية المنستير	400,000	بعنوان سنة 2011
منجى قريسة	800,000	بعنوان سنة 2012
كمال سحنون	600,000	بعنوان سنة 2012
محمد دلدول	600,000	بعنوان سنة 2012
عمر سحنون	800,000	بعنوان سنة 2012
بلدية المهديّة	400,000	بعنوان سنة 2012
بلدية سوسة	600,000	بعنوان سنة 2012
بلدية المنستير	400,000	بعنوان سنة 2012

3. القروض:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل إقتناء 50 حافلة مزودة 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 .
كما قامت الشركة بإتفاقيات مع القبضة المالية والصندوق الوطني للضمان الإجتماعي والشركة التونسية لصناعة السيارات .
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 إسترجاعه على مدة 7 سنوات بما في ذلك سنة إمهال.
مجموع هذه القروض مفصلة بالخاسبة 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 2013 قيمة 20.992.365 د. ت مفصل كما يلي :

البيانات	الرصيد بتاريخ 2013/12/31
الشركة التونسية لصناعة السيارات	77.491 د
الشركة التونسية للبنك	10.446.977 د
بنك الأمان	5.397.027 د
الصندوق القومي للضمان الاجتماعي	1.224.132 د
القبضة المالية	3.846.738 د
المجموع	20.992.365 د

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 7.012.668 د. ت مفصل كما يلي:

البيانات	الرصيد بتاريخ 2013/12/31
آجال أقل من السنة - بنك الأمان	2.474.967
آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك	2.796.803
آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	1.228.000 د
آجال أقل من سنة - القبضة المالية	512.898 د
المجموع	7.012.668 د

ومن ناحيتنا، لم نتعرض أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المحاسبية 2013 إلى إتفاقيات أخرى تخضع لمقتضيات هذا الأمر.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة: سمير بن جمعة