

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل
شارع 7 نوفمبر القنطاوي سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2004/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 28 جوان 2005 . هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد رضوان زروق.

الموازنات المختتمة في 31 ديسمبر 2004

(بالدينار التونسي)

2003/12/31	2004/12/31	إيضاحات	الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
47.846	47.039	1.IV	الأصول الثابتة غير المادية
<16.089>	<30.115>	1.IV	الإستهلاكات
31.757	16.924		
51.377.972	56.829.916	2.IV	الأصول الثابتة المادية
<34.102.349>	<37.582.699>	2.IV	الإستهلاكات
17.275.623	19.247.217		
3.283.098	94.136	3.IV	الأصول الثابتة في طور الانجاز
266.294	266.294	4.IV	أصول مالية
<20.742>	<226.157>	4.IV	المدخرات
245.552	40.137		
20.836.030	19.398.414		<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
20.836.030	19.398.414		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الجارية</u>
682.764	644.960	5.IV	المخزون
<62.750>			المدخرات
620.014	644.960		
1.616.658	1.887.295	6.IV	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
<182.760>	<1.237.321>	6.IV	المدخرات
1.433.898	649.974		
3.810.898	4.707.589	7.IV	أصول جارية أخرى
<3.450>	<24.850>	7.IV	المدخرات
3.807.448	4.682.739		
7.497	4.050	8.IV	توظيفات مالية جارية و أصول مالية أخرى
<1.426>	<1.426>	8.IV	المدخرات
6.071	2.624		
169.728	472.386	9.IV	السيولة وما يعادل السيولة
6.037.159	6.452.683		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
26.873.189	25.851.097		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنات المختتمة في 31 ديسمبر 2004
(بالدينار التونسي)

2003/12/31	2004/12/31	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية والخصوم</u>
			<u>الأموال الذاتية</u>
400.000	400.000		رأس المال الاجتماعي
583.528	583.528		الاحتياطات
2.633.884	6.437.522		أموال ذاتية أخرى
4.083.795	2.350.957		النتائج المؤجلة
7.701.207	9.772.007		مجموع الأموال الذاتية قبل نتيجة السنة
<1.732.838>	<3.578.017>	10.IV	نتيجة السنة المحاسبية
			<u>مجموع الأموال الذاتية قبل</u>
5.968.369	6.193.990	10.IV	<u>التخصيص</u>
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم الغير جارية</u>
10.330.510	7.921.563	11.IV	الديون
10.330.510	7.921.563		<u>مجموع الخصوم الغير جارية</u>
			<u>الخصوم الجارية</u>
6.228.041	6.285.028	12.IV	المزودون والحسابات المتصلة بهم
2.460.591	3.240.596	13.IV	الخصوم الجارية الأخرى
			مساعدات بنكية وغيرها من
1.885.678	2.209.920	14.IV	الخصوم المالية
10.574.310	11.735.544		<u>مجموع الخصوم الجارية</u>
20.904.820	19.657.107		<u>مجموع الخصوم</u>
26.873.189	25.851.097		<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

قائمة النتائج من 01 جانفي الى 31 ديسمبر 2004
(بالدينار التونسي)

2003/12/31	2004/12/31	إيضاحات	
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
12.238.007	12.497.598	1.V	مداخل
11.096.953	12.175.058	2.V	إيرادات الاستغلال الأخرى
107.216	103.697	3.V	انتاج ثابت
23.442.176	24.776.353		<u>مجموع إيرادات الاستغلال</u>
			<u>أعباء الاستغلال</u>
4.793.966	5.117.113	4.V	مشتريات التموينات المستهلكة
12.053.790	12.961.866	5.V	أعباء الأعوان مخصصات
			الإستهلاكات
5.456.721	6.928.620	6.V	والمُدخرات

2.199.264	2.445.115	7.V	أعباء الإستغلال الأخرى
24.503.741	27.452.715		مجموع أعباء الإستغلال
<1.061.565>	<2.676.362>		نتيجة الإستغلال
<791.930>	<893.409>	8.V	أعباء مالية صافية
28.050	13.511	9.V	أرباح التوضيفات
98.817	25.709	10.V	أرباح عادية أخرى
<4.210>	<45.466>	11.V	خسائر عادية أخرى
<1.730.838>	<3.576.017>		نتيجة الأنشطة العادية
2.000	2.000		الضريبة على الشركات
<1.732.838>	<3.578.017>		النتيجة الصافية للسنة المالية

**جدول التدفقات النقدية من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2004
(بالدينار التونسي)**

2003/12/31	2004/12/31	إيضاحات
		التدفق النقدي من نشاط الاستغلال
<1.732.858>	<3.578.017>	النتيجة الصافية للسنة المالية
5.456.721	6.928.620	إستهلاكات و ذخائر
<149.164>	<385.574>	حصص منح الاستثمار
0	<103.890>	استردادات على المدخرات
<99.225>	37.805	مخزون
<223.125>	<270.638>	حرفاء
<937.704>	<244.999>	أصول جارية أخرى
<5.203>	3.447	توضيفات مالية و أصول مالية أخرى
2.465.227	<117.313>	مزودون و الحسابات المتصلة بهم
700.673	844.418	خصوم جارية أخرى
13	17.317	تخفيض في القيمة
5.475.376	3.131.176	صافي التدفق النقدي من نشاط الاستغلال
		التدفق النقدي من نشاط الاستثمار
<12.829>	<2.538>	شراء موجودات ثابتة غير مادية
<7.260.417>	<4.214.382>	شراء موجودات ثابتة مادية
<2.560.170>	0	شراء موجودات ثابتة في طور الانشاء
<9.833.416>	<4.216.920>	صافي التدفق النقدي من نشاط الاستثمار
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
2.181.455	3.537.520	منح استثمار
6.778.801	0	مقايض متأتية من الديون البنكية
<4.369.087>	<2.418.186>	المسدد من الديون البنكية
4.591.169	1.119.334	صافي التدفق من النشاط التمويلي
233.128	33.590	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة السيولة
<203.058>	30.070	رصيد حسابات السيولة أول السنة
30.070	63.660	رصيد حسابات السيولة آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2004

I. تعريف الشركة:

شركة النقل بالساحل هي شركة خفية الاسم تحمل الجنسية التونسية و خاضعة للقانون التونسي. تأسست في 1963. رأس مالها في 31 ديسمبر 2004، يبلغ 400.000 دت مقسمة إلى 80.000 حصة ذات قيمة اسمية تبلغ 5 دت.

II مبادئ و قواعد و طرق محاسبية:

1-II الوحدة النقدية :

القوائم المالية معدة بالدينار التونسي.

2-II الأصول الثابتة و الإستهلاكات :

تظهر الأصول الثابتة المادية و غير المادية المستغلة من طرف الشركة بين الأصول غير الجارية و تحتسب بثمن كلفتها. ويقع إستهلاكها بصفة متساوية حسب مدة استغلالها المتوقعة. غير أنه يتم استهلاك الأصول الثابتة التي لا تتعدى قيمتها 200 دت بصفة كلية.

يتم استهلاك الأصول الثابتة طبقا للنسب الآتية:

أصول ثابتة غير مادية	33.33 %
مبانئ	5 %
تجهيزات تقنية و معدات	10 %
وسائل النقل	20 %
معدات مكتبية و أثاث	10 %
التهيئة و التنظيم و التجهيز	10 %
أعباء مقسمة لإصلاحات كبرى	33.33 %
أجهزة مختلفة	10 %
قاطعات تذاكر	15 %
آلات مراقبة السرعة و مدّة السياقة	20 %
أجهزة إعلامية	15 %

3-II الديون:

تظهر الديون بين الخصوم بقيمة الإعتمادات المسرحة و ذلك بين الخصوم غير الجارية. بالنسبة للمبالغ التي يجب خلاصها في غضون اجل يقل عن السنة فقد تم بيانها بين الخصوم الجارية.

4-II تقييم المخزون:

يتم تقييم المخزون المتكون من المواد الاستهلاكية و قطع الغيار بثمن كلفتها حسب معدل الأسعار المتزن. ثمن الكلفة يجمع بين سعر الشراء و المعاليم القمرقية إضافة إلى الأداءات غير القابلة للطرح، إضافة إلى مصاريف النقل و التأمين و الاستقبال .

5-II تسجيل المداخل:

تسجل المداخل بثمن البيع الصافي من التخفيضات و الخصومات التجارية المقررة من طرف الشركة دون اعتبار الأداء الذي تم تجميعه لحساب الدولة.

6-II الضريبة على الشركات:

تخضع الشركة للضريبة على الشركات حسب قواعد القانون العام.

III بيانات حول تغيير طرق عرض القوائم المالية:

من أجل تحسين طريقة عرض القوائم المالية لشركة النقل بالساحل و ذلك احتراماً للمعايير المحاسبية السارية المفعول، تم اعتماد بعض التغييرات على هذه الطرق. بناء على هذه التغييرات، تم إعادة صياغة المعطيات المقارنة و ذلك لضرورة المقارنة.

في نطاق التدقيق في أجور العمال، تبين لنا أن شركة النقل بالساحل لم تقم بمدخرات على الراحة الخالصة الأجر. و نظرا لعدم تمكننا من ضبط عدد أيام الراحة الخالصة الأجر ، قمنا بتصحيح مجموع الأموال الذاتية بنسبة تضاهي قيمة الراحة الخالصة الأجر التي لم تستهلك بعد. الأجر الخالصة التي لم تستهلك بعد :

• في 2004 = 556.373 دت ما يعادل 17.741 يوما

• في 2003 = 321.449 دت ما يعادل 10.434 يوما.

و من اجل احترام المبادئ المحاسبية قمنا بالتغييرات التالية بالنسبة للمعطيات المقارنتية 2003 :

<u>2003 قبل التعديل</u>	<u>2003 بعد التعديل</u>	
2.139.142	2.460.591	الخصوم الجارية الأخرى
11.740.180	12.053.790	أعباء الأعوان
2.202.746	2.199.264	أعباء الإستغلال الأخرى

مع العلم أن المبلغ الجملي للأداء على التكوين المهني و المساهمة في صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الإجراء المتخلدة بعنوان الراحة الخالصة الأجر بلغ 7.838 ديناراً. كما تجدر الإشارة إلى أنه تم تغيير عرض العائدات المتعلقة بالمصاريف المنفقة بين أعباء الاستغلال الأخرى عوضاً عن أرباح عادية أخرى. و ذلك بقيمة 11.320 ديناراً.

IV إيضاحات حول الموازنة:

1.IV الأصول الثابتة غير المادية:

تبلغ الأصول الثابتة غير المادية 47.039 دت في 31 ديسمبر 2004، مقابل 47.846 دت في 31 ديسمبر 2003 مسجلة بالتالي انخفاضاً قدره 807 دت. يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
47.846	47.039	برامج إعلامية
<16.089>	<30.115>	استهلاكات
<u>31.757</u>	<u>16.924</u>	

2.IV الأصول الثابتة المادية:

الرصيد الخام للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 56.829.916 دت مقابل 51.377.971 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
115.965	203.669	أراضي
1.389.759	7.660.498	البناءات
494.570	559.363	تجهيز تهيئة و تركيب
152.495	152.749	تجهيزات فنية
44.323	44.425	أجهزة مختلفة
46.832.880	45.586.139	معدات نقل الاستغلال
491.847	455.787	إصلاحات كبرى
851.729	1.087.024	قاطعات تذاكر
15.567	16.967	آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة
304.337	344.756	معدات نقل المصالح
179.711	190.164	معدات مكتبية و أثاث
504.788	528.375	أجهزة إعلامية
<u>51.377.971</u>	<u>56.829.916</u>	
<34.102.348>	<37.582.699>	استهلاكات
<u>17.275.623</u>	<u>19.247.217</u>	

• **أراضي**
في سنة 2004، تم اقتناء الأراضي الآتية :

النوع	تاريخ الاقتناء	المزود	التمن بالدينار
أرض الجم	05/02/2004	المجلس الجهوي بالمهدية	25 000
أرض المنستير	05/02/2004	بلدية مكنين	27 300
أرض المهدية	02/11/2004	وزارة أملاك الدولة و الشؤون العقارية	35 404

• **البناءات**

بلغت قيمة مباني الشركة في 31 ديسمبر 2004، 7.660.498 دت مقابل 1.389.759 دت في 31 ديسمبر 2003 .

• **تجهيز تهيئة و تركيب**

يبلغ رصيد هذا الحساب 559.363 دت في 31 ديسمبر 2004، مقابل 494.570 دت في 31 ديسمبر 2003 . و يفصل هذا الارتفاع إلى :

النوع	تاريخ	المزود	التمن بالدينار
تجهيز تهيئة	31/07/2004	مؤسسات محمد بن الشيخ	45 130
تجهيز تهيئة	25/06/2004	تزويق METAL DECOR المعدن	19 453
الجملة			64 583

• **معدات نقل الاستغلال**

يبلغ رصيد هذا الحساب 45.586.139 دت في 31 ديسمبر 2004، مقابل 46.832.880 دت في 31 ديسمبر 2003 . وقع الاستغناء خلال سنة 2004 على 18 حافلة منها 17 مستهلكة و حافلة متضررة من جراء حادث تم اقتناؤها في سنة 2000 و تقدر قيمتها الأصلية ب 1.985.942 دينار.
كما وقع شراء 4 حافلات من عند الشركة التونسية لصناعة السيارات (S.T.I.A) بقيمة 739.200 ديناراً.

• **أعباء مقسمة اصلاحات كبرى**

بلغ رصيد هذا الحساب 455.787 دت في 31 ديسمبر 2004، مقابل 491.847 دت في 31 ديسمبر 2003 . وقع الاستغناء خلال سنة 2004 على حافلات وقعت عليها إصلاحات كبرى مستهلكة كلياً و يقدر هذا ب 139.757 ديناراً. كما تم القيام بأعمال تجديد بالحافلات و قدرت التكلفة ب 103.697 ديناراً.

• **قاطعات تذاكر**

تم اقتناء قاطعات تذاكر من شركة "S.L.I.M.M" بتكلفة بلغت 227.850 ديناراً.

• **معدات نقل المصالح**

بلغ رصيد هذا الحساب 344.756 دت في 31 ديسمبر 2004، مقابل 304.337 دت في 31 ديسمبر 2003 . يتمثل هذا الارتفاع في اقتناء سيارة من نوع أودي من شركة النقل بقيمة 40.419 ديناراً.

كما تجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بعدة استثمارات أخرى من أهمها اقتناء معدات إعلامية ب 22.847 دت.

3.IV أصول ثابتة في طور الإنشاء:

يضم هذا الباب مجموع التكاليف التي دفعت في إطار :

مشروع تطوير المنظومة الإعلامية : 91.636 ديناراً

مشروع ورشة المهدية : 2.500 ديناراً

94.136 ديناراً

كما تجدر الإشارة إلى أن قيمة الاستهلاكات لسنة 2004 قدرة ب 5.647.243 ديناراً مقسمة كالتالي :

استهلاك 2004 سنة

17.372

برامج إعلامية

118.886

البناءات

5.209.654

معدات نقل الاستغلال

36.763	معدات نقل المصالح
134.861	اصلاحات كبرى
5.349	تجهيزات فنية
10.127	معدات مكتبية و أثاث
479	أجهزة مختلفة
62.457	أجهزة إعلامية
22.604	قاطعات تذاكر
3.195	آلات مراقبة السرعة و مدّة السياقة
25.496	تجهيز تهيئة و تركيب
5.647.243	المجموع

4.IV الأصول الثابتة المالية:

الرصيد الخام للأصول الثابتة المالية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 266.294 دت و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2003	2004	
263.952	263.952	مساهمات
2.342	2.342	الضمانات و الودائع
266.294	266.294	
<20.742>	<226.157>	مدخرات
245.552	40.137	

المساهمات تتوزع في 31 ديسمبر 2004 كالاتي:

مدخرات	مبلغ خام	
204.020	204.020	شركة S.R.T.M.S
0	27.000	شركة MARHABA
7.536	16.632	الشركة التونسية للبنك STB
0	1.200	شركة STAR
4.000	4.000	شركة SONOCOP
3.500	3.500	شركة STE DEVELOPPEMENT MONASTIR
2.000	2.000	شركة SAHEL TOURISME
2.000	2.000	شركة CHOTT MARIA PLAGE
1.000	1.000	شركة STE DEVELOPPEMENT DU SAHEL
0	500	شركة STBC SOUSSE
100	100	شركة STE DE CONFECTION SOUSSE
2.000	2.000	شركة STE EL MEDIOUNI
226.156	263.952	

5.IV المخزون:

الرصيد الخام للمخزون في 31 ديسمبر 2004، بلغ 644.960 دت مقابل 682.764 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2003	2004	
585.138	517.389	• مخزون القطع الغيار
8.965	7.020	• مخزون عجلات مطاطية
4.556	0	• مخزون ملابس
17.725	21.536	• مخزون أدوات مكتبية
54.751	78.354	• محروقات
11.630	20.661	• زيوت و تشحيم
682.765	644.960	

6.IV الحرفاء و الحسابات المرتبطة بهم:

الرصيد الخام للحرفاء و الحسابات المرتبطة بهم في 31 ديسمبر 2004، بلغ 1.887.295 دت مقابل 1.616.658 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
1.428.433	385.685	• حرفاء عاديون
142	1.614	• حرفاء أوراق مالية ومبالغ للتحويل
3.802	3.802	• حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
182.759	1.492.518	• حرفاء مشكوك في إيفائهم أو متنازع معهم
1.521	3.676	• صكوك غير خالصة
<182.759>	<1.237.321>	• مدخرات
1.433.898	649.974	

7.IV الأصول الجارية الأخرى:

الرصيد الخام للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2004، بلغ 4.707.589 دت مقابل 3.810.898 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
117.183	7.904	• المزودون – تسبيقات مدفوعة
216.573	193.332	• الأعوان تسبيقات و أقساط
3.455.865	4.486.192	• الدولة ضرائب و أداءات
617	0	• كافيس
12.130	12.130	• مدينون مختلفون
5.231	4.159	• إيرادات مستحقة
0	0	• حساب مرتقب
3.299	3.872	• أعباء مسجلة مسبقا
3.810.898	4.707.589	• الرصيد الخام للأصول الجارية الأخرى
<3.450>	<24.850>	• مدخرات
3.807.448	4.682.739	• الرصيد الصافي للأصول الجارية الأخرى

8.IV التوضيفات مالية جارية و أصول مالية أخرى

الرصيد الصافي للتوضيفات المالية الجارية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 2.624 دت مقابل 6.071 دت في 31 ديسمبر 2003.

9.IV السيولة و ما يعادل السيولة:

رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2004، بلغ 472.386 دت مقابل 169.728 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
83.912	280.282	• بنوك
48.213	40.965	• الحساب الجاري بالبريد
2.079	2.079	• الخزينة العامة للبلاد التونسية
2.384	1.221	• خزينة المصاريف
6.885	8.765	• خزينة المقايض
700	700	• وكالات تسبيقات و اعتمادات
25.554	138.373	• تحويلات
169.727	472.386	

10.IV الأموال الذاتية:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
400.000	400.000	• رأس المال الاجتماعي
583.528	583.528	• الاحتياطات
2.633.884	6.437.522	• أموال ذاتية أخرى
4.083.795	2.350.957	• النتائج المؤجلة
7.701.207	9.772.007	• مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
<1.732.838>	<3.578.017>	• نتيجة السنة المحاسبية
5.968.369	6.193.990	• مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

تتوزع الاحتياطات في موفى ديسمبر 2004 كالآتي :

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
34.591	34.591	• احتياطات قانونية
90.000	90.000	• احتياطات عادية
69.937	69.937	• احتياطات لتجديد الأصول الثابتة
389.000	389.000	• احتياطات لا تشملها الأعباء الجبائية
583.528	583.528	

تتمثل الأموال الذاتية الأخرى في رصيد منح الاستثمار التي لم يتم إدراجها في حسابات النتائج الذي يبلغ 6.437.522 دت في موفى ديسمبر 2004 مقابل 2.633.884 دت في موفى ديسمبر 2003.

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<149.164>	<385.574>	• منح الإستثمار المدرجة في حسابات النتائج
2.783.048	6.823.096	• منح الإستثمار
2.633.884	6.437.522	

11.IV القروض :

رصيد القروض في 31 ديسمبر 2004، بلغ 7.921.563 دت مقابل 10.330.510 دت في 31 ديسمبر 2003. و يفصل رصيد القروض طويلة و متوسطة المدى كالآتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
3.670.926	2.625.204	• بنك الأمان
1.979.362	1.775.692	• الشركة التونسية لصناعة السيارات
1.542.369	1.175.535	• بنك الجنوب
3.137.853	2.345.132	• "شركة SET CAR"
10.330.510	7.921.563	

12.IV مزودون وحسابات مرتبطة بهم:

رصيد المزودين والحسابات المرتبطة بهم في 31 ديسمبر 2004، بلغ 6.285.028 دت مقابل 6.228.041 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
2.675.748	2.605.081	• مزودو استغلال
1.220.678	1.484.121	• مزودو استغلال أوراق للدفع
2.331.615	1.769.492	• مزودو الأصول ثابتة -أوراق للدفع
0	426.334	• مزودو فواتير لم تصل
6.228.041	6.285.028	

✓ مزودو استغلال

يبلغ رصيد مزودي استغلال 2.605.081 دت في 2004.12.31 ، ويتكون أساسا من الأرصدة الآتية:

المزودون	الرصيد بالدينار
• شركة "LE MOTEUR"	15 410
• شركة "SOTRADIES"	16 737
• شركة "SNDP"	751 938
• شركة "SNT"	94 484
• شركة "STE JOMMA"	16022
• شركة "MAGRIMEX"	39 887
• شركة "STE SLIMM"	39 726
• شركة "EXXON MOBIL"	74 813
• شركة "MECANICA"	35 188
• شركة "SOTUFRA"	22 536
• شركة "STE SERVICES DU SAHEL"	33 300
• شركة "MISFAT"	14 026
• شركة "ETS MED DAOUD"	1 060 646
• مزودون متنوعون	390 368

و تجدر الإشارة إلى أن شركة " محمد داود" و شركة "سليم" يمثلان مزودي أصول ثابتة.

✓ مزودو استغلال أوراق للدفع

تخص هذه الأوراق كل مستحقات المزودين المتخلدة بذمة الشركة و التي سيقع دفعها خلال سنة 2005 ويتكون رصيد مزودي استغلال أوراق للدفع أساسا كالاتي:

المزودون	حلول الأجل	الرصيد
• شركة "S . N . D . P"	01/02/2005	624 306
• شركة "S . A . M"	01/02/2005	35 572
• شركة "L' EQUIPEMENT MODERNE"	01/03/2005	50 094

✓ مزودو الأصول ثابتة - أوراق للدفع

بلغ إجمالي مزودو الأصول ثابتة - أوراق للدفع إلى غاية 2004.12.31 ما قيمته 1.769.492 دينارا مقابل 2.331.615 دينارا لسنة 2003 . و ينقسم كالاتي :

المزودون	الرصيد
• شركة "STIA"	976.771
• شركة "SETCAR"	792 721
	1.769.492

✓ مزودو فواتير لم تصل

بلغ إجمالي مزودو فواتير لم تصل 429.334 دت و يتمثل في فواتير عدد 17 و 18 لشركة محمد داود.

13.IV خصوم الجارية الأخرى:

يفصل رصيد الخصوم الجارية الأخرى كالاتي:

2003	2004	
716.199	1.558.943	• الأعران
1.146.036	1.225.410	• دائنون متنوعون
223.348	111.489	• حسابات انتقالية
6.536	5.799	• إيرادات مسجلة مسبقا
368.472	338.955	• الدولة ضرائب و أداءات
2.460.591	3.240.596	

14.IV مساعدات بنكية و غيرها من الخصوم المالية:

رصيد المساعدات البنكية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 2.209.920 دت مقابل 1.885.678 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
1.145.564	1.147.723	• آجال أقل من سنة على قرض بنك الأمان
503.958	515.056	• آجال أقل من سنة على قرض بنك الجنوب
0	64.413	• قروض مستحقة و غير مآداة
96.498	74.003	• فوائد مطلوبة
100.393	305.176	• الشركة التونسية للبنك
39.258	103.542	• بنك الأمان
7	7	• البنك التونسي العربي
1.885.678	2.209.920	

**V إيضاحات حول قائمة النتائج:
1.V إيرادات الإستغلال:**

بلغت المداخل في موفى ديسمبر 2004، 12.497.598 دت مقابل 12.238.007 دت في موفى ديسمبر 2003. تتوزع إيرادات الإستغلال كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
7.225	20.201	• مبيعات منتوجات متبقية
7.793.111	7.521.880	• مبيعات التذاكر
647.422	739.574	• النقل العرضي
1.129.453	1.120.191	• اشتراكات عمومية
2.613.710	3.064.301	• اشتراكات مدرسية
36.056	25.083	• التراخيص
4.475	2.398	• إيرادات الأنشطة الملحقة
6.555	3.970	• إيرادات الإشهار
12.238.007	12.497.598	• جملة إيرادات الاستغلال

2.V إيرادات الاستغلال الأخرى :

قدرت إيرادات الاستغلال الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2004 ب 12.175.058 دينار و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
35.955	36.593	• إيرادات الكراءات
10.911.000	11.649.000	• منحة الاستغلال
149.164	385.575	• منحة الاستثمار - الجزء المسجل في حساب النتيجة
0	62.750	• استردادات على المدخرات المنشأة على المخزونات
680	0	• استردادات على الاستهلاك المنشأ على تجهيز تهينة و تركيب
154	0	• استرجاع الشركة التونسية للبنك
11.096.953	12.175.058	-

3.V إنتاج ثابت:

يضم هذا الحساب تقييم الأعمال التي تقوم بها الشركة لصالحها و تتمثل أساسا في أعمال ورشة الصيانة. و قدر هذا الحساب في 31 ديسمبر 2004، ب 103.697 دت مقابل 107.216 دت في 31 ديسمبر 2003.

4.V مشتريات التموينات المستهلكة:

رصيد مشتريات التموينات المستهلكة في 31 ديسمبر 2004، بلغ 5.117.113 دت مقابل 4.793.966 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل
رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
947.472	867.383	• مشتريات قطع غيار
3.086.415	3.403.205	• مشتريات محروقات
163.184	149.400	• مشتريات زيوت
295.942	272.784	• مشتريات إطارات مطاطية
36.550	37.363	• مشتريات أدوات مكتبية
<99.225>	37.805	• مشتريات تغيير المخزونات
10.378	10.800	• مشتريات بنزين
37.839	36.856	• أدوات مكتبية
140.177	193.349	• ملابس
69.991	70.536	• استهلاكيات (ماء، كهرباء، غاز ...)
65.468	32.542	• مشتريات غير مخزنة
39.775	12.382	• مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
0	<7.292>	• تنزيلات و تخفيضات مرتبطة بتعديل محاسبي
<u>4.793.966</u>	<u>5.117.113</u>	-

5.V أعباء الأعدان:

رصيد أعباء الأعدان في 31 ديسمبر 2004، بلغ 12.961.866 دت مقابل 12.053.790 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل
رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
9.324.856	9.992.196	• أجور
2.728.934	2.969.670	• أعباء اجتماعية
<u>12.053.790</u>	<u>12.961.866</u>	-

6.V مخصصات الإستهلاكات و المدخرات:

رصيد مخصصات الإستهلاكات و المدخرات في 31 ديسمبر 2004، بلغ 6.928.620 دت مقابل 5.456.721 دت في 31 ديسمبر 2003 و
يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
5.391.141	5.647.243	مخصصات استهلاكات الأصول الثابتة
65.580	1.281.377	مخصصات المدخرات
<u>5.456.721</u>	<u>6.928.620</u>	-

7.V أعباء الاستغلال الأخرى:

رصيد أعباء الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2004، بلغ 2.445.115 دت مقابل 2.199.264 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل
رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
2.811	11.099	• كراءات وأعباء كراء
1.021.071	1.196.206	• تأمين
292.557	352.788	• صيانة و إصلاحات-
65.623	89.843	• دراسات و بحوث
1.980	6.213	• خدمات خارجية مرتبطة بتغيير محاسبي

104.129	62.497	• أتعاب
48.191	31.419	• إشهار و نشریات و علاقات عامة
122.029	114.041	• هبات و مساعدات مالية
4.817	2.062	• أعباء النقل و السفرات
46.689	47.987	• أعباء الهاتف و نفقات بريدية
17.238	25.006	• نفقات مجالس الإدارة و خدمات بنكية
8.800	5.600	• مكافآت الحضور
463.329	500.354	• أداوات و ضرائب
2.199.264	2.445.115	

8.V أعباء مالية صافية:

رصيد الأعباء المالية الصافية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 893.409 دت مقابل 791.930 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2003	2004	• فوائد بنكية
780.338	856.172	• فوائد الحسابات الجارية
11.589	37.237	• أعباء مالية أخرى
3	0	
791.930	893.409	

9.V إيرادات مالية:

رصيد الإيرادات المالية في 31 ديسمبر 2004، بلغ 13.511 دت مقابل 28.050 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2003	2004	• إيرادات مادية
15.631	6.815	• إيرادات المساهمات
6.864	6.696	• مداخيل التوضيفات المالية
5.439	0	• إيرادات مالية أخرى
116	0	
28.050	13.511	

10.V أرباح عادية أخرى:

رصيد الأرباح العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2004، بلغ 25.709 دت مقابل 98.817 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2003	2004	• أرباح متأتية من عناصر غير متكررة
98.817	25.709	
98.817	25.709	

الأرباح المتأتية من عناصر غير متكررة تضم بالخصوص خطايا و غرامات متعلقة بصفقة شركة البحوري.

11.V خسائر عادية أخرى:

رصيد الخسائر العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2004، بلغ 45.466 دت مقابل 4.210 دت في 31 ديسمبر 2003.

2003	2004	• خسائر استثنائية
6	42.325	• خطايا و غرامات مالية
603	2.403	• تخفيض في القيمة
13	17	• أعباء أخرى
3.280	0	• خطايا على الاستغلال
308	721	
4.210	45.466	

التقرير العام

حضرات السادة المساهمين لشركة النقل بالساحل

لقد تولينا مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل الخاصة بالقوائم المالية للسنة المختتمة في 31 ديسمبر 2004 المرافقة لتقريرنا. و قد ضبطت تلك القوائم المالية تحت مسؤولية الإدارة العامة لشركتكم و صادق عليها مجلس إدارتكم. و تتحصر مهمتنا في إبداء الرأي حولها اعتمادا على تدقيقنا للحسابات.

لقد قمنا بمراجعة الحسابات وفقا لقواعد و مبادئ المهنة التي جرى بها العمل على مستوى الدولي، و تم ذلك بعد إعداد و تنفيذ مخطط يمكننا من التأكد من عدم وجود أخطاء أو مخالفات ذات أهمية بالقوائم المالية لشركتكم.

و يتمثل تدقيق الحسابات في النظر، على أساس اختبارات، في براهين صحة المبالغ و المذكرات الواردة في القوائم المالية. و يتضمن أيضا مراقبة المبادئ المحاسبية المستعملة، و التقديرات الهامة التي ضببتها الإدارة العامة. كما تبين هذه القوائم المالية أن مجموع الأصول في 31 ديسمبر 2004 بلغ 25.851.097 ديناراً، أما الخسارة المسجلة فلقد قدرت ب 3.578.017 ديناراً.

حسب رأينا فإن الموازنة المختتمة في 31 ديسمبر 2004 سليمة و قانونية و تعكس بصدق الحالة المالية لشركة النقل بالساحل و تدفق أموالها خلال السنة المالية المختتمة في نفس التاريخ طبقاً للمبادئ العامة للمحاسبة.

عملا بمقتضيات الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بمراجعة المعلومات المحاسبية الواردة بتقرير مجلس الإدارة و ليست لدينا ملاحظات حولها.

سوسة في 5 ماي 2005

مدير المكتب

المجمع التونسي للخبراء المحاسبين

رضوان زروق

التقرير الخاص

حضرات السادة المساهمين لشركة النقل بالساحل

طبقاً لأحكام الفصل 203 من مجلة الشركات التجارية، يشرفنا إعلامكم أن مجلس إدارتكم لم يشعرنا بأي عملية من العمليات المنصوص عليها بالفصل 200 من هذه المجلة.

سوسة في 5 ماي 2005

مدير المكتب

المجمع التونسي للخبراء المحاسبين

رضوان زروق