

بلاغ الشركات*

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل
شارع 7 نوفمبر القنطاوي سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2005/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 29 جوان 2005 . هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد رضوان زروق.

الموازنات المختتمة في 31 ديسمبر 2005
(بالدينار التونسي)

2004/12/31	2005/12/31	إيضاحات	الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
47.039	51.947	1.IV	الأصول الثابتة غير المادية
<30.115>	<47.477>	1.IV	الإستهلاكات
16.924	4.470		
56.829.916	58.711.513	2.IV	الأصول الثابتة المادية
<37.582.699>	<41.755.170>	2.IV	الإستهلاكات
19.247.217	16.956.342		
94.136	94.136	3.IV	الأصول الثابتة في طور الانجاز
266.294	266.294	4.IV	أصول مالية
<226.157>	<226.157>	4.IV	المدخرات
40.137	40.137		
19.398.414	17.095.087		<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
19.398.414	17.095.087		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الجارية</u>
644.960	708.530	5.IV	المخزون
			المدخرات
644.960	708.530		
1.887.295	2.244.086	6.IV	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
<1.237.321>	<1.492.444>	6.IV	المدخرات
649.974	751.642		
4.751.757	3.550.501	7.IV	أصول جارية أخرى
<24.850>	<24.850>	7.IV	المدخرات
4.726.907	3.525.650		
4.050	2.541	8.IV	توظيفات مالية جارية و أصول مالية أخرى
<1.426>	<1.426>	8.IV	المدخرات
2.624	1.114		
472.386	540.906	9.IV	السيولة وما يعادل السيولة
6.496.851	5.527.843		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
25.895.265	22.622.930		<u>مجموع الأصول</u>

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

الموازنات المختتمة في 31 ديسمبر 2005
(بالدينار التونسي)

2004/12/31	2005/12/31	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
6.437.522	5.760.411		أموال ذاتية أخرى
2.350.957	<1.227.060>		النتائج المؤجلة
9.772.007	5.516.879		مجموع الأموال الذاتية قبل نتيجة السنة
<3.533.849>	<3.969.136>	10.IV	نتيجة السنة المحاسبية
			<u>مجموع الأموال الذاتية قبل</u>
<u>6.238.158</u>	<u>1.547.744</u>	10.IV	<u>التخصيص</u>
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم الغير جارية</u>
7.921.563	7.610.670	11.IV	الديون
	303.155		مدخرات على النزاعات
<u>7.921.563</u>	<u>7.913.825</u>		<u>مجموع الخصوم الغير جارية</u>
			<u>الخصوم الجارية</u>
6.285.028	5.760.176	12.IV	المزودون والحسابات المتصلة بهم
3.240.596	4.952.722	13.IV	الخصوم الجارية الأخرى
			مساعدات بنكية وغيرها من
2.209.920	2.448.463	14.IV	الخصوم المالية
<u>11.735.544</u>	<u>13.161.361</u>		<u>مجموع الخصوم الجارية</u>
19.657.107	21.075.186		مجموع الخصوم
25.851.097	22.622.930		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج من 01 جانفي الى 31 ديسمبر 2005
(بالدينار التونسي)

2004/12/31	2005/12/31	إيضاحات	
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
12.541.766	12.036.631	1.V	مداخيل
12.175.058	13.216.254	2.V	إيرادات الاستغلال الأخرى
103.697	143.680	3.V	انتاج ثابت
24.820.521	25.396.566		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
5.117.113	6.072.338	4.V	مشتريات التموينات المستهلكة
12.961.866	13.911.806	5.V	أعباء الأعوان
6.928.620	6.089.660	6.V	مخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات

2.445.115	2.748.576	7.V	أعباء الإستغلال الأخرى
27.452.715	28.822.380		مجموع أعباء الإستغلال
<2.632.194>	<3.425.814>		نتيجة الإستغلال
<893.409>	<807.144>	8.V	أعباء مالية صافية
13.511	19.760	9.V	أرباح التوضيفات
25.709	278.435	10.V	أرباح عادية أخرى
<45.466>	<21.550>	11.V	خسائر عادية أخرى
<3.531.849>	<3.956.314>		نتيجة الأنشطة العادية
2.000	12.821		الضريبة على الشركات
<3.533.849>	<3.969.136>		النتيجة الصافية للسنة المالية

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

2004/12/31	إيضاحات
	التدفق النقدي من نشاط الإستغلال
<3.578.017>	<3.969.136>
6.928.620	6.089.660
<385.574>	<677.111>
<103.890>	
37.805	<63.570>
<270.638>	<356.790>
<244.999>	1.157.088
3.447	1.509
<117.313>	<572.349>
800.250	1.712.127
17.317	
	<247.272>
3.131.176	3.074.156
	صافي التدفق النقدي من نشاط الإستغلال
	التدفق النقدي من نشاط الإستثمار
<2.538>	<4.908>
<4.214.382>	<122.536>
0	250.000
<4.216.920>	122.556
	صافي التدفق النقدي من نشاط الإستثمار
	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
3.537.520	0
0	0
<2.418.186>	<3.153.581>
1.119.334	<3.153.581>
33.590	43.131
30.070	63.660
63.660	106.792

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 2005، 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 المقارنية و ذلك لضرورة المقارنة.

- في نطاق التدقيق في إيرادات الاستغلال، تبين لنا أن شركة النقل بالساحل لم تقم بتقسيم الإيرادات المتأتبة من الاشتراكات المدرسية المشتركة لسنة 2004 و 2005 و من أجل احترام المبادئ المحاسبية قمنا بالتغييرات التالية بالنسبة للمعطيات المقارنية 2004 :

<u>2003 قبل التعديل</u>	<u>2004 بعد التعديل</u>	
4.707.589	4.751.757	أصول جارية أخرى
12.497.598	12.541.766	المدخلات
3.578.017	3.533.849	النتيجة الصافية

IV إيضاحات حول الموازنة:**1.IV الأصول الثابتة غير المادية:**

تبلغ الأصول الثابتة غير المادية 51.947 دت في 31 ديسمبر 2005، مقابل 47.039 دت في 31 ديسمبر 2004 مسجلة بالتالي ارتفاعاً قدره 4.908 دت. يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
47.039	51.947	برامج إعلامية
<30.115>	<47.477>	استهلاكات
<u>16.924</u>	<u>4.470</u>	

في سنة 2005 تم اقتناء

النوع	تاريخ الاقتناء	المزود	الثمن بالدينار
ناظمة آلية	01.12.2005	سينابيس	3.570
برمجة اعلامية	15.12.2005	بيتس اعلامية	1338
			4.908

2.IV الأصول الثابتة المادية:

الرصيد الخام للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 58.711.513 دت مقابل 56.829.916 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
203.669	200.941	أراضي
7.660.498	7.699.663	البناءات
559.363	591.275	تجهيز تهينة و تركيب
152.749	156.038	تجهيزات فنية
44.425	44.425	أجهزة مختلفة
45.586.139	47.233.876	معدات نقل الاستغلال
455.787	566.969	إصلاحات كبرى
1.087.024	1.087.024	قاطعات تذاكر
16.967	18.367	آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة
344.756	344.756	معدات نقل المصالح
190.164	205.566	معدات مكتبية و أثاث
528.375	562.614	أجهزة إعلامية
56.829.916	58.711.513	
<37.582.699>	<41.755.170>	استهلاكات
<u>19.247.217</u>	<u>16.956.342</u>	

● تجهيز تهيئة و تركيب

يبلغ رصيد هذا الحساب 591.275 دت في 31 ديسمبر 2005، مقابل 559.363 دت في 31 ديسمبر 2004 . و يفصل هذا الارتفاع إلى :

النوع	تاريخ	المزود	التمن بالدينار
تجهيز تهيئة	2005/03/05	مؤسسات رياض نوار	1.994
مكيف	2005/05/10	مؤسسة ملكو	1.200
تجهيز تهيئة	2005/06/03	مؤسسات رياض نوار	5.439
تجهيز تهيئة	2005/09/01	سيماب	212
تجهيز تهيئة	2005/09/17	مؤسسات بن صالح	21.325
تجهيز تهيئة	2005/11/01	قرامود للاشهرار	1.742
الجملة			31.912

● معدات نقل الاستغلال

يبلغ رصيد هذا الحساب 47.233.875 دت في 31 ديسمبر 2005، مقابل 45.586.139 دت في 31 ديسمبر 2004 . وقع الاستغناء خلال سنة 2005 على 12 حافلة تقدر قيمتها الأصلية ب 1.309.063 ديناراً كما وقع شراء 16 حافلات من عند الشركة التونسية لصناعة السيارات (S.T.I.A) بقيمة 2.956.800 ديناراً.

● أعباء مقسمة إصلاحات كبرى

بلغ رصيد هذا الحساب 566.969 دت في 31 ديسمبر 2005، مقابل 455.787 دت في 31 ديسمبر 2004 . وقع الاستغناء خلال سنة 2005 على حافلات وقعت عليها إصلاحات كبرى مستهلكة كلياً و يقدر هذا ب 32.499 ديناراً. كما تم القيام باعمال تجديد بالحافلات و قدرت التكلفة ب 143.680 ديناراً.

● معدات مكتبية واثاث

بلغ هذا الحساب 205.566 دت في 31 ديسمبر 2005 مقابل 190.164 دت في 31 ديسمبر 2004. يتمثل هذا الارتفاع :

النوع	تاريخ	المزود	التمن بالدينار
مكتب	2005/06/01	موبلاتكس	1.516
اثاث	2005/06/01	موبلاتكس	1.099
مكيف	2005/07/23	الكترو النابلي	880
اثاث	2005/07/26	موبلاتكس	564
اثاث	2005/09/01	موبلاتكس	1.012
كشاف ضوئي	2005/10/13	سيماف	2.737
آلة تصوير مستندات	2005/10/20	C.E.S.I	3.875
معدات أخرى			3.719
الجملة			15.402

● أجهزة إعلامية

بلغ رصيد هذا الحساب 562.614 دت في 31 ديسمبر 2005 مقابل 528.375 دت في 31 ديسمبر 2004. يتمثل هذا الأرتفاع :

النوع	تاريخ	المزود	التمن بالدينار
حافظات أبحاث	2005/05/17	سبيد أنفورمك	5.320
آلة طباعة	2005/09/01	سبيد أنفورمك	9.490
حاسوب	2005/10/01	سبيد أنفورمك	8.880
حاسوب	2005/10/19	سبيد أنفورمك	6.510
حافظات أبحاث نوع دال	2005/11/01	سبيد أنفورمك	3.140
أجهزة أخرى			899
الجملة			33.239

3.IV أصول ثابتة في طور الإنشاء:

يضمّ هذا الباب مجموع التكاليف التي دفعت في إطار :
 مشروع تطوير المنظومة الإعلامية : 91.636 دينارا
 مشروع ورشة المهدية : 2.500 دينارا
 94.136 دينارا
 كما تجدر الإشارة إلى أن قيمة الاستهلاكات لسنة 2005 قدرة ب 5.531.383 دينارا مقسمة كالاتي :

استهلاك سنة 2005	استهلاك سنة 2004	
17.372	17.362	برامج إعلامية
118.886	350.899	البناءات
5.209.654	4.869.993	معدات نقل الاستغلال
36.763	32.677	معدات نقل المصالح
134.861	102.766	اصلاحات كبرى
5.349	5.506	تجهيزات فنية
10.127	7.399	معدات مكتبية و أثاث
479	378	أجهزة مختلفة
62.457	65.894	أجهزة إعلامية
22.604	35.781	قاطعات تذاكر
3.195	3.538	آلات مراقبة السرعة و مدة السياسة
25.496	39.189	تجهيز تهيئة و تركيب المجموع
5.647.243	5.531.383	

4.IV الأصول الثابتة المالية:

الرصيد الخام للأصول الثابتة المالية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 266.294 دت و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

2004	2005	
263.952	263.952	مساهمات
2.342	2.342	الضمانات و الودائع
266.294	266.294	
<226.157>	<226.157>	مدخرات
40.137	40.137	

المساهمات تتوزع في 31 ديسمبر 2005 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 PLAG
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 2005، بلغ 708.530 دت مقابل 644.960 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
517.389	515.304	• مخزون القطع الغيار
7.020	21.703	• مخزون عجالات مطاطية
21.536	16.007	• مخزون أدوات مكتبية
78.354	118.700	• محروقات
20.661	36.816	• زيوت و تشحيم
644.960	708.530	

6.IV الحرفاء و الحسابات المرتبطة بهم:

الرصيد الخام للحرفاء و الحسابات المرتبطة بهم في 31 ديسمبر 2005، بلغ 2.244.086 دت مقابل 1.887.295 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
385.685	434.093	• حرفاء عاديون
1.614	1.254	• حرفاء أوراق مالية ومبالغ للتحصيل
3.802	3.802	• حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
1.492.518	1.803.795	• حرفاء مشكوك في إيفائهم أو متنازع معهم
3.676	1.141	• صكوك غير خالصة
1.887.295	2.244.086	• المجموع الخام
<1.237.321>	<1.492.444>	• مدخرات
649.974	751.642	

7.IV الأصول الجارية الأخرى:

الرصيد الخام للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2005، بلغ 3.550.501 دت مقابل 4.751.757 دت في 31 ديسمبر 2003 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>5200</u>	
7.904	7.904	• المزدودون – تسبيقات مدفوعة
193.332	208.141	• الأعوان تسبيقات و أقساط
4.486.192	3.310.454	• الدولة ضرائب و أداءات
12.130	12.130	• مدينون مختلفون
4.159	5.866	• إيرادات مستحقة
3.872	6.006	• أعباء مسجلة مسبقا
4.751.757	3.550.501	• الرصيد الخام للأصول الجارية الأخرى
<24.850>	<24.850>	• مدخرات
4.726.907	3.525.650	• الرصيد الصافي للأصول الجارية الأخرى

8.IV التوضيفات مالية جارية و أصول مالية أخرى

الرصيد الصافي للتوضيفات المالية الجارية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 1.114 دت مقابل 2.624 دت في 31 ديسمبر 2004.

9.IV السيولة و ما يعادل السيولة :

رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2005، بلغ 540.906 دت مقابل 472.386 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
280.282	310.953	• بنوك
40.965	62.872	• الحساب الجاري بالبريد
2.079	2.080	• الخزينة العامة للبلاد التونسية
1.221	1.339	• خزينة المصاريف
8.765	162.962	• خزينة المقايض
700	700	• وكالات تسبيقات و اعتمادات
138.373	0	• تحويلات
472.386	540.906	

10.IV الأموال الذاتية:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
400.000	400.000	• رأس المال الاجتماعي
583.528	583.528	• الاحتياطات
6.437.522	5.760.411	• أموال ذاتية أخرى
2.350.957	<1.227.060>	• النتائج المؤجلة
9.772.007	5.516.879	• مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
<3.533.849>	<3.969.136>	• نتيجة السنة المحاسبية
6.238.158	1.547.744	• مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

تنوزع الاحتياطات في موفى ديسمبر 2004 كالاتي :

<u>2004</u>	<u>5200</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 5.760.411 دت في موفى ديسمبر 2004 مقابل 6.437.522 دت في موفى ديسمبر 2004.

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<385.574>	<677.111>	• منح الإستثمار المدرجة في حسابات النتائج
6.823.096	6.437.522	• منح الإستثمار
6.437.522	5.760.411	

11.IV الخصوم الغير الجارية :

رصيد القروض في 31 ديسمبر 2005، بلغ 7.610.670 دت مقابل 7.921.563 دت في 31 ديسمبر 2004. و يفصل رصيد القروض طويلة و متوسطة المدى كالاتي :

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
2.625.204	1.577.196	• بنك الأمان
1.775.692	3.681.829	• الشركة التونسية لصناعة السيارات
1.175.535	799.234	• بنك الجنوب
2.345.132	1.552.412	• "شركة SET CAR"
7.921.563	7.610.670	

كما تجدر الاشارة إلى أن قيمة مدخرات على النزاعات لسنة 2005 قدره ب 303.155 ديناراً.

12.IV مزودون وحسابات مرتبطة بهم:

رصيد المزودين والحسابات المرتبطة بهم في 31 ديسمبر 2005، بلغ 5.760.176 دت مقابل 6.285.028 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
2.605.081	2.182.975	• مزودو استغلال
1.484.121	1.759.129	• مزودو استغلال أوراق للدفع
1.769.492	1.783.612	• مزودو الأصول ثابتة -أوراق للدفع
426.334	34.460	• مزودو فواتير لم تصل
<u>6.285.028</u>	<u>5.760.176</u>	

✓ **مزودو استغلال**

يبلغ رصيد مزودي استغلال 2.182.975 دت في 12.315200 ، ويتكون أساسا من الأرصدة الآتية:

المزودون	الرصيد بالدينار
• شركة "LE MOTEUR"	6.591
• شركة "SOCIETE S.T.A TAMBOUR"	28.916
• شركة "SNDP"	903.668
• شركة " SNT "	93.883
• شركة " Sté d'entreprise Laouiti de travaux public "	26.401
• شركة " STE SLIMM "	22.307
• شركة " EXXON MOBIL "	50.793
• شركة " MECANICA "	13.210
• شركة التجهيز العصري	43.291
• شركة " STE SERVICES DU SAHEL "	5.268
• شركة " MISFAT "	11.201
• شركة "ETS MED DAOUD"	627.962
• مزودون متنوعون	20.345

✓ **مزودو استغلال أوراق للدفع**

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

الرصيد	حلول الآجال	المزودون
500.000	15/01/2006	• شركة " Sté Tun. d' Assurance et de Réassurance "
47.818	25/01/2006	• شركة " Société JOMAA & Cie "
810.183	01/02/2006	• شركة " S N D P "
44.900	01/02/2006	• شركة " Sté de l' Automobile et du Matériel "
77.915	01/03/2006	• شركة " Société JOMAA & Cie "
50.190	01/03/2006	• شركة " MECANICA "
228.124	01/03/2006	• شركات أخرى

✓ **مزودو الأصول ثابتة - أوراق للدفع**

بلغ إجمالي مزودي الأصول ثابتة - أوراق للدفع إلى غاية 2005.12.31 ما قيمته 1.783.612 دينارا مقابل 1.769.492 دينارا لسنة 2004 . و يتقسم كالاتي :

المزودون	الرصيد
• شركة " STIA "	990.891
• شركة " SETCAR "	792 721
	<u>1.783.612</u>

✓ مزودو فواتير لم تصل

بلغ إجمالي مزودي فواتير لم تصل 34.460 دت و يتمثل أساسا في فواتير شركة بالا أزور و شركة البطاريات نور.

13.IV خصوم الجارية الأخرى:

يفصل رصيد الخصوم الجارية الأخرى كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
1.558.943	2.185.667	• الأعوان
1.225.410	1.905.190	• دائنون متنوعون
111.489	296.419	• حسابات انتقالية
5.799	151.925	• إيرادات مسجلا مسبقا
338.955	413.522	• الدولة ضرائب و أداءات
<u>3.240.596</u>	<u>4.952.723</u>	

14.IV مساعدات بنكية و غيرها من الخصوم المالية:

رصيد المساعدات البنكية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 2.448.463 دت مقابل 2.209.920 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
1.147.723	1.150.008	• آجال أقل من سنة على قرض بنك الأمان
515.056	526.809	• آجال أقل من سنة على قرض بنك الجنوب
64.413	255.576	• قروض مستحقة و غير مآداة
74.003	81.954	• فوائد مطلوبة
305.176	315.746	• الشركة التونسية للبنك
103.542	118.361	• بنك الأمان
7	7	• البنك التونسي العربي
<u>2.209.920</u>	<u>2.448.463</u>	

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

بلغت المداخيل في موفى ديسمبر 2005، 12.036.631 دت مقابل 12.541.766 دت في موفى ديسمبر 2004. تتوزع إيرادات الإستغلال كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
20.201	12.585	• مبيعات منتوجات متبقية
7.521.880	7.412.751	• مبيعات التذاكر
739.574	588.601	• النقل العرضي
1.120.191	1.023.098	• اشتراكات عمومية
3.064.301	2.960.951	• اشتراكات مدرسية
25.083	24.179	• التراخيص
2.398	14.466	• إيرادات الأنشطة الملحقة
48.138		• إيرادات أخرى
<u>12.541.766</u>	<u>12.036.631</u>	• جملة إيرادات الاستغلال

2.V إيرادات الإستغلال الأخرى :

قدرت إيرادات الاستغلال الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2005 ب 13.216.254 دينار و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
36.593	38.993	• إيرادات الكراءات
11.649.000	12.500.000	• منحة الاستغلال
385.575	677.261	• منحة الاستثمار - الجزء المسجل في حساب النتيجة
62.750	0	• أستردادات على المدخرات المنشأة على المخزونات
<u>12.175.058</u>	<u>13.216.254</u>	-

3.V إنتاج ثابت:

يضمّ هذا الحساب تقييم الأعمال التي تقوم بها الشركة لصالحها و تتمثل أساسا في أعمال ورشة الصيانة. و قدر هذا الحساب في 31 ديسمبر 2005، ب 143.680 دت مقابل 103.697 دت في 31 ديسمبر 2004.

4.V مشتريات التموينات المستهلكة:

رصيد مشتريات التموينات المستهلكة في 31 ديسمبر 2005، بلغ 6.072.338 دت مقابل 5.117.113 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
867.383	898.759	• مشتريات قطع غيار
3.403.205	4.195.026	• مشتريات محروقات
149.400	189.280	• مشتريات زيوت
272.784	405.195	• مشتريات إطارات مطاطية
37.363	41.703	• مشتريات أدوات مكتبية
37.805	<63.570>	• مشتريات تغيير المخزونات
10.800	15.750	• مشتريات بنزين
36.856	44.004	• أدوات مكتبية
193.349	155.867	• ملابس
70.536	95.181	• استهلاكيات (ماء، كهرباء، غاز ...)
32.542	51.422	• مشتريات غير مخزنة
12.382	43.721	• مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
<7.292>	0	• تنزيلات و تخفيضات مرتبطة بتعديل محاسبي
<u>5.117.113</u>	<u>6.072.338</u>	-

5.V أعباء الأعوان:

رصيد أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2005، بلغ 13.911.806 دت مقابل 12.961.866 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
9.992.196	10.689.500	• أجور
2.969.670	3.222.306	• أعباء اجتماعية
<u>12.961.866</u>	<u>13.911.806</u>	-

6.V مخصصات الإستهلاكات و المدخرات:

رصيد مخصصات الإستهلاكات و المدخرات في 31 ديسمبر 2005، بلغ 6.089.660 دت مقابل 6.928.620 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالاتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
5.647.243	5.531.383	• مخصصات استهلاكات الأصول الثابتة
1.281.377	558.278	• مخصصات المدخرات
<u>6.928.620</u>	<u>6.089.660</u>	-

7.V أعباء الاستغلال الأخرى:

رصيد أعباء الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2005، بلغ 2.748.576 دت مقابل 2.445.115 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
11.099	18.844	• كراءات وأعباء كراء
1.196.206	1.266.184	• تأمين
352.788	420.178	• صيانة وإصلاحات-
89.843	111.126	• دراسات و بحوث
6.213	8.129	• خدمات خارجية مرتبطة بتغيير محاسبي
62.497	151.987	• أتعاب
31.419	31.780	• إشهار و نشریات و علاقات عامة
114.041	102.890	• هبات و مساعدات مالية
2.062	2.470	• أعباء النقل و السفرات
47.987	43.026	• أعباء الهاتف و نفقات بريدية
25.006	115.013	• نفقات مجالس الإدارة و خدمات بنكية
5.600	5.600	• مكافآت الحضور
500.354	471.349	• أداءات و ضرائب
<u>2.445.115</u>	<u>2.748.576</u>	

8.V أعباء مالية صافية:

رصيد الأعباء المالية الصافية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 807.144 دت مقابل 893.409 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
856.172	754.208	• فوائد بنكية
37.237	52.936	• فوائد الحسابات الجارية
<u>893.409</u>	<u>807.144</u>	

9.V إيرادات مالية:

رصيد الإيرادات المالية في 31 ديسمبر 2005، بلغ 19.760 دت مقابل 13.511 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
6.815	4.964	• إيرادات مادية
6.696	12.180	• إيرادات المساهمات
0	2.577	• مداخيل التوضيفات المالية
0	39	• إيرادات مالية أخرى
<u>13.511</u>	<u>19.760</u>	

10.V أرباح عادية أخرى:

رصيد الأرباح العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2005، بلغ 278.435 دت مقابل 25.709 دت في 31 ديسمبر 2004 و يفصل رصيد هذا الحساب كالآتي:

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
25.709	278.435	• أرباح متأتية من عناصر غير متكررة
<u>25.709</u>	<u>278.435</u>	

الأرباح المتأتية من عناصر غير متكررة تضم بالخصوص الربح المتأتي من بيع أرض للوكالة الفنية للنقل البري بثمان 250 ألف دينار.

11.V خسائر عادية أخرى:

رصيد الخسائر العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2005، بلغ 21.550 دت مقابل 45.466 دت في 31 ديسمبر 2004.

2004	2005	
42.325	20.823	• خسائر استثنائية
2.403	10	• خطايا و غرامات مالية
17	12	• تخفيض في القيمة
721	705	• خطايا على الاستغلال
45.466	21.550	

التقرير العام

حضرات السادة المساهمين لشركة النقل بالساحل

لقد تولينا مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل الخاصة بالقوائم المالية للسنة المختتمة في 31 ديسمبر 2005 المرافقة لتقريرنا. و قد ضبطت تلك القوائم المالية تحت مسؤولية الإدارة العامة لشركتكم و صادق عليها مجلس إدارتكم. و تنحصر 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 ضبطتها الإدارة العامة. كما تبين هذه القوائم المالية أن مجموع الأصول في 31 ديسمبر 2005 بلغ 22.622.930 ديناراً، أما الخسارة المسجلة فلقد قدرت ب 3.969.136 ديناراً.

حسب رأينا فإن الموازنة المختتمة في 31 ديسمبر 2005 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.

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

و طبقاً لأحكام الفصل 8 من أمر عدد 87 / 529 الصادر في 1 أفريل 1987، يشرفنا إعلامكم بأن القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2005 تعبر بصورة وافية عن الوضعية المالية لشركة النقل بالساحل

سوسة في 5 ماي 2006

مدير المكتب

المجمع التونسي للخبراء المحاسبين

شركة مرسمة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

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 2006

مدير المكتب

المجمع التونسي للخبراء المحاسبين

شركة مرسمة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

رضوان زروق