

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل

المقر الاجتماعي : شارع ليوبولد سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2012/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد محمد الحمزاوي.

الموازنة

في 31 ديسمبر 2012

مدة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2011	2012		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
		1	<u>الأصول الثابتة</u>
165 986,049	179 377,049	1-1	الأصول غير المادية
-153 576,927	-173 967,504		(-) الإستهلاكات
12 409,122	5 409,545		
86 309 036,333	87 487 654,432	من 2-1	الأصول الثابتة المادية
-60 648 472,940	-64 505 245,127	إلى 8-1	(-) الإستهلاكات
25 660 563,393	22 982 409,305		
262 294,000	262 294,000	1-9	الأصول المالية
-219 373,200	-220 978,320		(-) الإستهلاكات
42 920,800	41 315,680		
25 715 893,315	23 029 134,530		مجموع الأصول الثابتة
59 471,331	12 740,620		أصول غير جارية أخرى
25 775 364,646	23 041 875,150	1	
-	-	2	<u>الأصول الجارية</u>
1 484 656,757	1 322 832,128	1-2	المخزونات
102 311,849	102 311,849		(-) مدخرات
1 382 344,908	1 220 520,279		
			-
			-

5 193 391,094	6 958 989,808	2-2	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-3 671 827,461	-3 703 925,390		(-) مدخرات
1 521 563,633	3 255 064,418		
6 550 255,387	4 536 430,899	3-2	أصول جارية أخرى
-34 019,268	-34 019,268		(-) مدخرات
6 516 236,119	4 502 411,631		
2 079,581	5 202 079,581	4-2	توظيفات و أصول مالية أخرى
959 682,642	3 949 380,035	5-2	السيولة وما يعادل السيولة
10 381 906,883	18 129 455,944		مجموع الأصول الجارية
36 157 271,529	41 171 331,094		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2012

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2011	2012		
		3	<u>الأموال الذاتية</u>
400 000,000	400 000,000	1-3	رأس المال الإجتماعي
583 527,984	583 527,984	2-3	الإحتياطيات
-13 181 525,216	-18 206 522,102	3-3	نتائج مؤجلة
8 063 697,966	7 435 044,842	4-3	منحة الإستثمار
-4 134 299,266	-9 787 949,276		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-5 024 996,886	-1 083 981,826		نتيجة السنة المحاسبية
-9 159 296,152	-10 871 931,102		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		-	<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>

14 636 199,130	21 673 390,040	4	القروض
14 636 199,130	21 673 390,040		مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
11 394 682,620	13 273 070,134	1-5	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
16 021 408,682	10 377 884,260	2-5	الخصوم الجارية الأخرى *
3 264 277,249	6 718 917,762	3-5	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
30 680 368,551	30 369 872,156		مجموع الخصوم الجارية
45 316 567,681	52 043 262,196		مجموع الخصوم

36 157 271,529	41 171 331,094	مجموع الأموال الذاتية والخصوم
-----------------------	-----------------------	-------------------------------

قائمة النتائج

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2011	2012		
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
13 447 395,820	16 642 968,171	1	مداخل
24 220 000,000	29 660 000,000	2	منحة الإستغلال
1 038 245,571	1 353 713,845	2	إيرادات الإستغلال الأخرى
88 929,333	111 175,000	3	إنتاج ثابت
38 794 570,724	47 767 857,016		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
10 254 846,486	10 856 170,738	4	- مشتريات التموينات المستهلكة
22 961 360,558	26 398 166,606	5	- أعباء الأعوان
6 088 157,000	7 108 188,230	6	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
3 529 037,230	3 403 036,957	7	- أعباء الإستغلال الأخرى
42 833 401,274	47 765 562,531		مجموع أعباء الإستغلال
-4 038 830,550	2 294,485		نتيجة الإستغلال

-1 021 297,903	-1 060 504,857	8	أعباء مالية صافية
29 850,578	76 714,894	9	إيرادات التوظيفات
47 633,157	20 559,421	10	الأرباح العادية الأخرى
-28 045,625	-105 388,007	11	الخسائر العادية الأخرى
-5 010 690,343	-1 066 324,064		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
-14 306,543	-17 657,762	12	ضرائب على المربح
-5 024 996,886	-1 083 981,826		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0,000	0,000		العناصر الطارئة (مربح وخسائر)
-5 024 996,886	-1 083 981,826		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0,000	0,000		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-5 024 996,886	-1 083 981,826		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2011	2012		
		-	<u>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</u>
-5 024 996,886	-1 083 981,826		النتيجة الصافية
			تنسوية بالنسبة لـ
6 088 157,000	7 108 188,230		الإستهلاكات والمدخرات
-26 739,370	0,000		استرجاع المدخرات
			تغيرات
-143 936,647	161 824,629		المخزونات

-217 390,781	-1 765 598,714	الحرفاء
-1 811 338,954	2 202 498,434	أصول أخرى
9 152 600,527	-3 767 755,513	المزودون وديون أخرى
-989 042,820	-1 328 653,124	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
-88 929,333	-111 175,000	إنتاج ثابت
1 388,278	101 579,450	خسائر عن خروج الأصول و ما شابهها
6 939 771,014	1 516 926,566	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-12 680 028,590	-4 338 637,024	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
-12 680 028,590	-4 338 637,024	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
		-
1 706 000,000	0,000	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-6 594 026,766	-5 200 000,000	توظيفات مالية
3 501 088,014	5 217 407,851	تسديد القروض
7 753 000,000	5 794 000,000	المقايض المتأتية من القروض
		المقايض المتأتية من منح الإستثمار
6 366 061,248	5 811 407,851	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
		-
625 803,672	2 989 697,393	تغير الخزينة
333 878,970	959 682,642	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
959 682,642	3 949 380,035	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2012

2011	2012	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات
				مداخيل 16 642 968,171 إنتاج ثابت 111 175,000 إيرادات الإستغلال الأخرى 1 353 713,845 إنتاج 18 107 857,016
4 319 724,238	7 251 686,278	هامش على تكلفة المواد إنتاج	10 856 170,738	مبيعات مستهلكة
			2 654 358,187	أعباء خارجية أخرى 7 251 686,278 منحة الإستغلال 29 660 000,000 المجموع 36 911 686,278
25 589 464,047	34 257 328,091	القيمة المضافة الخام	2 654 358,187	المجموع
			854 445,216 26 398 166,606 0,000	ضرائب و أدايات أعباء الأعباء أعباء استغلال أخرى المجموع 34 257 328,091
1 861 147,045	7 004 716,269	زائد الإستغلال العام	27 252 611,822	المجموع
				زائد الإستغلال الخام 7 004 716,269 إيرادات عادية أخرى 24 714,878 إيرادات مالية 76 714,894 تحويل و إستداد الأعباء 101 235,989 المجموع 7 207 382,030
-5 024 996,886	-1 083 981,826	النتيجة السلبية للأنشطة العادية	8 291 363,856	المجموع
			-1 083 981,826	النتيجة السلبية للأنشطة العادية مراييح طارئة الانعكاس الإيجابي للتعديلات المحاسبية المجموع 0,000
-5 024 996,886	-1 083 981,826	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	-1 083 981,826	المجموع

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات حول الموازنة

= الأصول

1 - الأصول غير الجارية :

يبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 23.041.875 د و ذلك مقارنة بـ 25.775.365 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجدول التالي =

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2012	الرصيد بتاريخ 31-12-2011	الفارق
برمجيات إعلامية	179.377	165.986	13.391
المجموع	179.377	165.986	13.391
أراضي	320.703	320.703	-
بنايات	7.861.985	7.861.985	-
معدات نقل الاستغلال	73.431.685	72.319.820	1.111.865
معدات نقل خدمات	510.364	510.364	-
إصلاحات كبرى	708.807	705.988	2.819
تجهيزات فنية مختلفة	1.578.489	1.578.261	228
تجهيزات مختلفة	44.977	44.977	-
أدوات و معدات مكتبية	273.657	251.157	22.500
معدات إعلامية	510.596	499.723	10.873
آلات قطع التذاكر	1.087.024	1.087.024	-
آلات مراقبة السرعة	21.166	21.166	-
تجهيزات, تهيئة و تركيب	711.208	680.876	30.332
أصول غير جارية في طور الإنشاء	41.784	41.784	-
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430.185	430.185	-
المجموع	87.487.653	86.309.036	1.178.617
سندات مساهمة	259.952	259.952	-
ودائع و كفالات	2.342	2.342	-
أعباء القروض المسجلة مسبقا	12.741	59.471	-
المجموع	275.035	321.765	1.192.008
المجموع العام	87.942.065	86.796.787	1.192.008

و بالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية و التي شهدت تغيرات خلال السنة المحاسبية 2012 كما يلي:

1 - 1) برمجيات إعلامية :

ارتفع مجموع حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2012 ليبلغ لبيبلغ اجماله بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 179.377 د

1 - 2) الأراضي :

لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2012 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703 د

1 - 3) البنايات :

لم يشهد حساب " بنايات " خلال سنة 2012 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 2012 قيمة 74.650.857 د مقارنة بـ 73.536.174 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :

- معدات نقل الاستغلال (حافلات) = 73.431.686 د
- معدات نقل إداري = 510.364 د
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات) = 708.807 د

المجموع = 74.650.857 د

و يعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدر بـ 1.114.684 د إلى العمليات التالية :

- اقتناء 10 حافلات مزدوجة من نوع « VOLVO » على ثلاث دفعات من المزود "ستكار" ضمن صفقة اقتناء 50 حافلة مزدوجة (ميزانية سنوات 2007 و 2008 و 2009) = 2.629.230 د
- اقتناء 10 حافلات عادية من نو"عانتريسيال " من المزود "الفاباس" = 1.645.472 د
- وضع 22 حافلة قديمة خارج دائرة الاستعمال (اعتمادا على محاضر جلسة إقصاء العتاد بتاريخ 24 و 26 جانفي 2012) = - 3.162.838 د
- إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستغلال (مبلغ للطرح) = -108.355 د
- إصلاحات كبرى على 9 حافلات خلال سنة 2012 = 111.175 د

1.114.684=

المجموع

1 - 5) معدات صناعية :

شهد حساب " معدات صناعية " خلال السنة المحاسبية 2012 ارتفاعا طفيفا بـ 288 د و ذلك بعد إدراج أشغال تهيئة المكان المخصّص في ورشة الشركة بالمنستير لتركيب محطة الغسيل الجديدة من طرف المقاول "شركة أشغال رحيم" ليصبح بالتالي رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 1.578.488 د مقابل 1.578.260 د في ختام السنة المحاسبية 2011.

1 - 6) أثاث و معدات مكتبية :

ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية " من 245.965 د في ختام السنة المحاسبية 2011 إلى 273.657 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية.

و يرجع هذا التطور المقدر بـ 22.500 د بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

- آلة طباعة من نوع " XEROX " من المزود "جاس" = 2.790 د
- أثاث مكتبي (طاولات، كراسي....) من المزود "Meublalex" بمبلغ جملي قدره = 4.441 د
- 26 جهاز هاتف من المزود " ستال " (STTEL) = 1.125 د
- أثاث مكتبي (طاولات، كراسي....) من المزود "S.T.P" بمبلغ جملي قدره = 4.747 د
- أثاث مكتبي (طاولات، كراسي....) من المزود "Macintosh" = 5.994 د
- 02 خزائن مدرعة من المزود " سيتيلم للتوزيع " = 1.790 د

02 - آلة تصوير رقمية كم نوع "كانون" من المزود " Tout Bureau " = 320 د

- شراعات متنوعة بمبلغ جملي قدره = 1.293 د

= 22.500 د

المجموع

1-7) معدات إعلامية :

عرف حساب " معدات إعلامية " ارتفاعا بـ 10.873 د مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية ليصبح بالتالي رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية مبلغ 510.596 د و يرجع هذا الفارق إلى العمليات التالية :

◆ اقتناء 03 حواسيب من نوع "HP" من المزود "Speed informatique" = 4.281 د

◆ اقتناء 01 آلة طباعة من نوع "سمسونغ" من المزود "S.G.I" = 323 د

◆ اقتناء 03 أقراص صلبة " Disque Dur " من المزود " S.G.I" = 440 د

◆ اقتناء قرص صلب " Disque Dur " وخادم "Serveur"

و 03 " Barette Mémoire " من المزود "Online Network" = 3.324 د

◆ اقتناء 02 سكانار " من المزود " S.G.I " بمبلغ جملي قدره = 442 د

◆ قتنا 03 "Tablette toschiba" من المزود " S.G.I" بمبلغ جملي قدره = 440 د

◆ إقتناءات متنوعة = 124 د

= 10.873 د

المجموع

1-8) تجهيزات، تهيئة و تركيب:

عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيذا دائنا بـ 711.208 د مسجلا بذلك زيادة 30.331 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011 و يعود هذا الإرتفاع إلى :

◆ صنع و تركيب أبواب حديدية من طرف المزود " كربية خالد" بمبلغ = 2.261 د

◆ صنع و تركيب باب و نافذة لبيت الصلاة بمستودع سوسة من طرف

المزود "Gacem Aliminum" بمبلغ = 312 د

◆ تجهيز و تركيب إطارات للتعليق من طرف المزود "SELARAV" بمبلغ = 3.290 د

◆ أشغال تهيئة من طرف المزود " شركة المثلوثي للبناء العام " بمبلغ = 4.322 د

◆ تجهيز شبكة الاتصالات من طرف المزود "STTEL" بمبلغ جملي قدره = 1.744 د

◆ تجهيز و تركيب 07 مكيفات هوائية من طرف المزود " ألكترو المنصف المهيري" بمبلغ = 4.272 د

◆ شراء رفوف معدنية من طرف المزود "Métal Décor" بمبلغ = 5.757 د

◆ تجهيز و تركيب 13 مكيف هواء من طرف المزود " العامرة للتجهيزات" بمبلغ = 7.533 د

◆ تجهيز و تركيب (Baraques) من طرف المزود " عبد القادر بنور" بمبلغ = 840 د

= 30.331 د

المجموع

1- 9) سندات مساهمة:

شهد رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 259.925 د ويمكن توزيع هذه المساهمات على النحو التالي:

- ◆ الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS) = 204.020 د
- ◆ شركة النزول و السياحة والاستحمام – مرحبا (MARHABA) = 27.000 د
- ◆ الشركة التونسية للبنك (STB) = 16632 د
- ◆ الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR) = 1.200 د
- ◆ شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir) = 3.500 د
- ◆ الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme) = 2.000 د
- ◆ الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria – Plage) = 2.000 د
- ◆ الشركة التونسية للمشروبات بالوسط (STBC) = 500 د
- ◆ شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse) = 100 د
- ◆ شركة التنمية بقصيبة المديوني (Société El Mediouni) = 2.000 د
- ◆ شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel) = 1.000 د

= 259.952 د

المجموع

هذا و تبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة الأصول المالية 214.620 د (منها 204.823 د مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصصات : (و هو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المتراكمة لهذه الشركة) هذا وقد قامت الشركة بتسجيل مخصصات لمدخرات في قيمة أسهم الشركة التونسية للبنك بتاريخ 31 ديسمبر 2012 بمبلغ 1.605 د

1- 10) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 12.741 د مقابل 59.471 د في ختام سنة 2011 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 سنوات 2014 و 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 46.730 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يحل آجال خلاصها خلال سنة 2013 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	00	00	63.000
2011	17	51.000	00	00	51.000
المجموع	126	378.000	82	52.185	430.185

وتمكن هذه الاتفاقية شركة النقل بالساحل من الإنتفاع باستغلال ما يقارب 100 واقية و100 علامة محطة يقع تركيبها خلال أربع سنوات في محطات الشركة بالإضافة إلى مبلغ مادي وإلى بعض المزايا الأخرى ويسمح بالمقابل للشركة باستغلال الفضاءات الإشهارية على الواقيات والحافلات والاشترابات المدرسية خلال مدة العقد ب 08 سنوات.

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

يبلغ إجمالي مخصصات الاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 7.046.756 د و قد استأثرت كالعادة

الإستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 6.341.986 د .

و فيما يخص مجموع الإستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 60.802.050 د بتاريخ 31 ديسمبر 2011 إلى 64.679.213 د مع نهاية السنة المحاسبية 2012.

و بالإمكان تفصيل مجموع الإستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2012 بالرجوع إلى العمليات التالية:

- ♣ مجموع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2011 = 60.802.050 د
- ♣ مخصصات إستهلاك الأصول الثابتة المادية و غير المادية بعنوان سنة 2012 = 7.049.305 د
- ♣ وضع 11 حافلة قديمة خارج دائرة الاستغلال: إقصاء عتاد (إستهلاكات للطرح) = 3.063.786 - د
- ♣ إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستعمال (إستهلاكات للطرح) = -108.356 د

المجموع = 64.679.213 د

أما بالنسبة لتوزيع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2012 حسب العناصر فهو على النحو التالي:

العنصر	القيمة 2012/12/31	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2011 - 12 - 31	تغيير الإستهلاكات لسنة 2012	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2012 - 12 - 31	المبلغ الصافي في 2012 - 12 - 31
برمجيات إعلامية	179.377	153.576	20.390	173.967	5.410
بنايات	7.861.985	3.289.327	365.656	3.654.983	4.207.002

16.999.514	56.432.171	3.139.762	53.292.409	73.431.685	معدات نقل لاستغلال
98.794	411.570	42.264	369.306	510.364	معدات نقل المصالح
166.553	542.254	(9.632)	551.886	708.807	أعباء مقسمة إصلاحات كبرى
696.225	837.287	138.203	699.084	1.533.512	تجهيزات فنية
222	44.755	58	44.697	44.977	أجهزة مختلفة
34.284	239.373	14.682	224.690	273.657	أثاث و معدات مكتبية
181.732	328.864	49.343	279.521	510.596	أجهزة إعلامية
1.315	1.085.709	11.608	1.074.101	1.087.024	قاطعات تذاكر
1.224	19.942	56	19.381	21.166	تاكيفراف
100.790	610.418	23.44	586.978	711.208	تجهيز، تهئية وتركيب
132.267	297.918	80.830	217.087	430.185	واقبات ذات صبغة قانونية خاصة
22.625.332	64.679.213	3.877.164	60.802.049	87.304.543	المجموع

2 - الأصول الجارية :

(1 - 2) المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2012 انخفاضا بـ 161.825 د ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 1.322.832 د بعد أن كان لا يتعدى 1.484.657 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. وبالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

الرصيد في 31-12-2011	الرصيد في 31-12-2012	البيان
813.636 د	953.340 د	مخزون قطع الغيار
322.311 د	240.611 د	مخزون المحروقات
79.287 د	44.065 د	مخزون الزيوت
60.457 د	52.826 د	مخزون العجلات المطاطية
25.191 د	23.975 د	مخزون الأدوات المكتبية
183.775 د	8.015 د	مخزون الملابس
1.484.657 د	1.322.832 د	المجموع

و قد قامت الشركة خلال سنة 2012 بتخصيص مدخرات على مخزون قطع الغيار غير المستعمل بقيمة 102.312 د.

(2-2) 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 2012 قيمة 6.958.989 د مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 1.765.599 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 اجماليها 3.703.925 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 بعد أن كان يعد بـ 3.671.827 د في نفس الفترة من سنة 2011 :
و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

← الحرفاء = 3.255.065 د
← أوراق مستحقة غير خالصة = 11542 د
← حرفاء مشكوك في إيفائهم = 3.692.382 د

= 6.958.989 د

و يعود النصيب الأوفر في حساب الحرفاء إلى:

- وزارة الداخلية والتنمية المحلية
- الإدارة العامة للديوانة
- الإدارة العامة للسجون والإصلاح بتونس
- وزارة الدفاع الوطني
- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (S.T.E.G)
- الإتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
- وزارة النقل والتجهيز
- الوكالة الفنية للنقل البري
- الوكالة التونسية للتكوين و التشغيل بحمام سوسة
- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمنستير
- شركة " Tunisie Plastique Système "

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

- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بسوسة = 539.419 د
- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمنستير = 387.977 د
- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمهدية = 584.482 د
- ولاية سوسة = 605.880 د
- ولاية المنستير = 400.322 د
- ولاية المهدية = 425.717 د
- الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة = 32.009 د
- الشركة الجهوية للنقل بولاية قابس = 32.585 د
- شركة ستار تور (StarTour) = 68.306 د

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
18.699 = د	- الهيئة العليا المستقلة للانتخابات
38.928 = د	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
57.915 = د	- وزارة النقل و التجهيز

(3-2) الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2012 ليصبح رصيده الصافي مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 4.508.267 د و ذلك مقارنة بـ 6.516.236 د في نفس الفترة من سنة 2011 و يمكن تفصيله كالاتي:

106.054 = د	← مزودون – تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
4.324 = - د	← مدخرات لانخفاض قيمة التسبقات المدفوعة للمزودين و الحسابات الأخرى
517.460 = د	← الأعوان – تسبقات و أقساط
17.565 = - د	← مدخرات لانخفاض قيمة التسبقات الممنوحة للأعوان
3.789.603 = د	← الدولة – آداءات
41.364 = د	← إيرادات مستحقة
12.130 = د	← مدينون متنوعون
12.130 = - د	← مدخرات لانخفاض قيمة حساب " مدينون متنوعون "
7.586 = د	← حساب مرتقب
50.582 = د	← أعباء مسجلة مسبقا
11.651 = د	← فوائد مؤجلة
<u>4.508.267 = د</u>	= المجموع

1.3-2/ مزودون – تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات :

- تسبقة لفائدة الخبير في قيس الأراضي " محمد الجباس " = 550 د
- تسبقة لفائدة العدل منفذ " جمال جمعة " لمحاولة إستخلاص الصك غير الخالص من طرف جمعية " النهضة الرياضية بجمال " = 100 د
- تسبقة لفائدة الخبير في المحاسبة لدى المحاكم " الهاشمي بشير " = 80 د
- تسبقة لاقتناء آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة في جوان 1991 = 2.604 د
- تسبقة لاقتناء 50 حافلة مزدوجة من نوع "Volvo" من المزود "ستكار" = 102.581 د
- حصة التأمين على بناء فرع الشركة بالمكنين و الذي بقي بذمة شركة "SOTRUPEC" = 15 د
- تسبقة لفائدة شركة "A.N.A.C.C" = 124 د

= 106.054 د

المجموع

هذا و قد قامت الشركة خلال سنة 2012 بإنشاء مدخرات إضافية بقيمة 4.324 د نظرا للتأخير المتواصل في تسوية وضعيتها المحاسبية.

2.3-2/ 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 يقدر إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 517.460 د مقابل 476.294 د في نهاية السنة المحاسبية 2011 هذا و قد قامت الشركة في السنوات الفارطة بتخصيص مدخرات على هذه التسبقات بقيمة: 17.565 د.

3.3-2/ الدولة – آداءات :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2012 قيمة 3.789.603 د و يمكن تفصيله كالاتي:

- آداءات مقطوعة من طرف حرفاء الشركة في سنة 2012 = 34.821 د
- أقساط احتياطية سابقة = 12.876 د
- فائض الأداء على الشركات = 159.188 د
- فائض الأداء على القيمة المضافة = 3.558.850 د
- أداء على القيمة المضافة للتسوية = 23.867 د

= 3.789.603 د

المجموع =

2-3-4/ إيرادات مستحقة:

يقدر إجمالي رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2012 قيمة 41.364 د مقابل 108.427 د في نفس الفترة من السنة الفارطة. ويحتوي بالأساس على الإيرادات التالية :

- إيرادات الإشهار من طرف الحريف "Vision +" للفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 31 أوت 2012 = 76.666 د
- مكافآت الحضور الممنوحة من الشركة التونسية للمشروبات بالوسط بعنوان سنة 2012 = 5.000 د
- إيرادات كراء محلات الشركة بالنسبة للأشهر الأخيرة من سنة 2012 و التي وقع أخذها بعين الاعتبار قبل أن يتم استخلاصها في بداية سنة 2013. = 3.816 د
- نقل عرضي في موفى شهر ديسمبر 2012 و التي وقع فوترتها بالحاضر في سنة 2013 = 25.881 د

2-3.5: مدينون متنوعون:

يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكينين و نظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مدخرات على كامل المبلغ.

2-3.6: حساب مرتقب:

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 7.586 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 من طرف مزودي الشركة لملايس الأعوان في سنة 2010 (سيتم خصم هذا المبلغ من فواتير المزودين في السنة الجارية) = 250 د
- مساهمة أعوان شركة النقل بالساحل في مكافأة نهاية الحياة المهنية للمتقاعدين أحمد قراجم و محمد ساسي و علي حمدة = 3.481 د
- مصاريف استخراج البطاقات الرمادية لاقتناء 06 حافلة مزدوجة من نوع "Volvo" = 2.880 د
- المجموع = 7.586 د**

2-3.7: أعباء مسجلة مسبقا :

يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2012 بـ 50.582 د مقابل 108.936 د في ختام السنة الفارطة ويمكن تجزئته على النحو التالي:

- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة سوق الأحد بالنسبة للثلاثية الأولى من سنة 2013 = 331 د
- فوائض على جداول خلاص " الشركة التونسية لصناعة السيارات" بعنوان سنة 2013 = 46.731 د
- معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2012 إلى 24 جوان 2013 = 1.293 د
- معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2012 إلى 28 أكتوبر 2013 = 2.227 د
- المجموع = 50.582 د**

2.3.8/ فوائض مؤجلة :

يمثل هذا الحساب مجموع الفوائض المحتسبة من طرف البنوك لفائدة شركة النقل بالساحل و الواردة في سلم الفوائض للثلاثية الرابعة لسنة 2012 و يمكن تفصيله على النحو التالي :

- فوائض مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2012 بالبنك الوطني الفلاحي = 29 د

- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2012 بالشركة التونسية للبنك = 8.014 د
- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2012 بينك الأمان = 2.676 د
- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2011 بالتجاري بنك = 479 د
- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2012 بالإتحاد الدولي للبنوك = 53 د

د 11.651 =

المجموع

2-4 (توظيفات و أصول مالية أخرى) :

يمثل هذا العنصر رصيد الشركة بالخبزينة العامة للبلاد التونسية في ختام السنة المحاسبية 2012 و المقدر بـ 5.202.079 د مقابل 2.079 د في موفى شهر ديسمبر 2012 و هو مقسم كما يلي:

- الخبزينة العامة للبلاد التونسية. = 702.079 د
- سندات الخبزينة لأجل قصير بينك المان. = 500.000 د
- سندات الخبزينة لأجل قصير بالشركة التونسية . = 4.000.000 د

2-5 (السيولة و ما يعادل السيولة) :

و تتكون من العناصر التالية:

2-5-1 / البنوك :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 3.813.339 د مقارنة بـ 774.207 د في ختام السنة المحاسبية 2011 . وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

70.189 د =	التجاري بنك =
3.131.417 د =	الشركة التونسية للبنك =
462.257 د =	بنك الأمان =
4.993 د =	البنك التونسي =
29.792 د =	الإتحاد الدولي للبنوك =
67.025 د =	بنك الإسكان =
38.178 د =	الحساب الجاري بالبريد =
9.488 د =	البنك والطني الفلاحي =

د 3.813.339 =

المجموع

2-5-2 / الخبزينة :

تبلغ جملة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 134.541 د و ذلك مقارنة بـ 184.776 د في موفى شهر ديسمبر 2011 وهي موزعة كما يلي:

د 1.752 =	- خزينة دفعوات المقر الإجتماعي بسوسة
د 508 =	- خزينة دفعوات المهديّة
د 1.317 =	- خزينة دفعوات المنستير
د 17 =	- خزينة دفعوات النفیضة
د 456 =	- خزينة دفعوات الورشة المركزية بسوسة
د 10.847 =	- خزينة مقابيض الشركة بالورشة المركزية بسوسة
د 45.543 =	- خزينة مقابيض الشركة بالمقر الإجتماعي بسوسة
د 11.675 =	- خزينة مقابيض الشركة بالمهديّة
د 13.214 =	- خزينة مقابيض الشركة بالجم
د 12.466 =	- خزينة مقابيض الشركة بالنفیضة
د 10.053 =	- خزينة مقابيض الشركة بالمنستير
د 15.571 =	- خزينة مقابيض الشركة بجمال
د 11.122 =	- خزينة مقابيض الشركة بالمكین

د 134.541 =

المجموع

و تمثل مبالغ خزائن المقابيض جملة مبيعات الشركة ليوم 31 ديسمبر 2012

2 . 5 . 3 وكالات, تسبقات و إتمادات :

لم يتغير رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2012 و بقي بالتالي في حدود 1.500 د.

– الأموال الذاتية و الخصوم :

3- الأموال الذاتية :

نظرا لتراكم خسارة النتائج المحاسبية للسنوات الفارطة و مع احتساب خسارة السنة المحاسبية 2012 و المقدرة بـ 975.764 د أصبح عنصر الأموال الذاتية مع نهاية السنة الحالية ذا رصيد سلبي بـ 10.763.513 د مقابل رصيد سلبي بـ 9.159.296 د في ختام سنة 2011 و تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

د 400.000 =	◆ رأس مال اجتماعي =
د 583.528 =	◆ الاحتياطات =
د 7.435.044 =	◆ أموال ذاتية أخرى =
د -18.206.523 =	◆ نتائج مؤجلة =
	مجموع الأموال الذاتية قبل
د - 9.787.949 =	احتساب نتيجة السنة الحسابية
د - 1083.982 =	◆ نتيجة السنة المحاسبية 2012 =
د - 10.871.931 =	مجموع الأموال الذاتية =

1-3 الرأس مال الاجتماعي :

لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2012 و بقي بالتالي

في حدود 400.000 د .

2-3 الاحتياطيات :

لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2012 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

3-3 النتائج المؤجلة :

عرف حساب "النتائج المؤجلة" انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2012 ليصبح بالتالي ذا رصيد سلبي 18.206.523 د مع نهاية السنة الحالية بعد أن كان 13.181.525 د في آخر سنة 2011. و يعود هذا التراجع إلى إضافة خسارة السنة الفارطة و البالغة 5.024.997 د إلى رصيد النتائج المؤجلة بتاريخ 31 ديسمبر 2011.

4-3 أموال ذاتية أخرى :

عرف رصيد هذا العنصر انخفاضا خلال سنة 2012 ليلعب مع نهاية السنة الحالية قيمة 7.435.044 د بعد أن كان يقدر بـ 8.063.698 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011. 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 المتأتي من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2006	
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2012	= 422.158 د
◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة بسوسة	
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2012	= 3.181.815 د
◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات الصيانة للورشة المركزية بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2012	= 599.018 د
◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية	
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2012	= 59.852 د
◆ 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 2012 = 1.913.485 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال المتواجدة في حساب الشركة
بالخزينة العامة دون أن تتمكن الشركة من التصرف فيه إلى حدود 31 ديسمبر 2012 = 700.000 د

المجموع = 8.763.698 د

♦ منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2012 = 1.328.653 د -

رصيد الأموال الذاتية الأخرى = 7.435.045 د

المزودون	مجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2012/12/31	مجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2011/12/31
الشركة التونسية لصناعة السيارات	249.152 د	1.036.833 د
الشركة التونسية للبنك	8.143.417 د	6.905.083 د
بنك الأمان	6.469.053 د	6.694.283 د
الصندوق القومي للضمان الاجتماعي	2.452.133 د	-
القباضة المالية	4.359.636 د	-
المجموع	21.673.391 د	14.636.199 د

4 - الخصوم غير الجارية :

القروض

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 21.673.391 د و ذلك مقارنة بـ 14.636.199 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة وهي موزعة على النحو التالي :

5- الخصوم الجارية :

1-5 - المزودون و الحسابات المتصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 13.273.070 د مقارنة بـ 11.394.683 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011 وينقسم كالآتي:

و ينقسم كالآتي :

- مزودو الاستغلال = 11.623.305 د

- مزودو الاستغلال - أوراق للدفع = 210.752 د

- مزودو أصول ثابتة = 492.535 د

- مزودو أصول ثابتة-أوراق للدفع = 787.681 د

- مزودون-فواتير لم تصل بعد = 158.797 د

المجموع = 13.273.070 د

***- مزودو الاستغلال :**

يبلغ رصيد حساب " مزودو الاستغلال" بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 11.623.305 د و يعود النصيب الأوفر فيه إلى:

10.219.957 = د	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات)
99.534 = د	- الشركة الوطنية النقل (TRANSTU)
12.805 = د	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
82.959 = د	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
203.698 = د	- ميكانيكا بيع بالجملة (MECANICA Division Gros)
71.735 = د	- شركة بطاريات أسد (L'accumulateur Tunisien ASSAD)
79.500 = د	- الوكالة الفنية للنقل البري (A.T.T.T)
111.694 = د	- شركة السيارات و المعدات (S.A.M)
26.685 = د	- شركة (P.I.A.A)
32.442 = د	- شركة (Société SAYARA)
47.694 = د	- مجلة النقل (Revue Transport Magazine)
12.930 = د	- شركة ألكترو ديزال (Electro Diesel)
62.558 = د	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)

مزودو الاستغلال -أوراق للدفع:

يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2012 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2013 و قد شهد رصيد هذا الحساب انخفاضا بمقدار 4.869.151 د عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2011 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 210.752 د و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب كما يلي :

7.197 = د	- شركة مرموليت سامانا (Marmolite Samana)
39.565 = د	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
26.875 = د	- شركة (Kacem & Fils)
19.459 = د	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
16.267 = د	- شركة الكترو ديزال (Société Electro Diesel)
11.967 = د	- شركة إيتال كار (ITAL CAR)
55.360 = د	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)
5.394 = د	- شركة (G.M.C)
28.668 = د	- شركة (Samana Bus)
210.752 = د	المجموع

*** مزودو الأصول الثابتة المادية:**

يبلغ رصيد هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية 492.535 د و يتمثل أساسا في المبالغ غير الخالصة بما في ذلك الخصم من المورد للمزود ألفاباص "Alphabus" و الخاصة باقتناء 10 حافلات عادية.

*** مزودو الأصول الثابتة المادية - أوراق للدفع :**

يتمثل هذا الحساب الأوراق المتخلدة بذمة الشركة لفائدة المزود " الشركة التونسية لصناعة السيارات " و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2013 و يبلغ إجمالي هذا الرصيد 787.681 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012.

*** مزودون-فواتير لم تصل:**

بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2011 قيمة 158.798 د مقارنة بـ 37.056 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يعود النصيب الأوفر في هذا الرصيد كما يلي :

د 22.309 =	- شركة (Stylux)
د 38.349 =	- شركة الغمراسني
د 45.242 =	- الشركة الجهوية للنقل بصفاقس
د 9.705 =	- شركة سيماف الساحل (Société Générale Incendie)

2-5 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ " الخصوم الجارية الأخرى " في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 10.377.884 د مقابل 16.021.409 د في نفس الفترة من سنة 2011 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2012 على الحسابات التالية:

1-2-5 الدولة - آداءات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2012 قيمة 1.453.372 د مقابل 3.724.629 د بتاريخ 31 ديسمبر 2011 و يتكون من:

د 956.316 =	- آداءات مقتطعة من المورد
د 195.174 =	- آداء على القيمة المضافة مقتطع من المزودين
د 17.657 =	- آداءات على الشركات (الضريبة الدنيا)
د 58.766 =	- آداء لفائدة "صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية "
د 62 =	- الدولة - طابع جبائي للخلاص
د 225.397 =	- ضريبة التكوين المهني

د 1.453.372 =

المجموع

2-2-5 آعباء للدفع:

و يمثل هذا الحساب مجموع الأعباء المسجلة في سنة 2012 و التي لم تسدد بعد و تبلغ 102.645 د.

3-2-5 حساب مرتقب:

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 107.340 د.

4-2-5 إيرادات مسجلة مسبقا :

يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2012 قيمة 1.230.637 د و هو يمثل :

- إيرادات بيع الإشتراكات المدرسية خلال سنة 2012 و التي ستدرج ضمن النتيجة المحاسبية

د 1.134.412 =

لسنة 2013

د 93.006 =

- إيرادات بيع الإشتراكات السنوية لأعوان الشركة التونسية للكهرباء و الغاز

د 420 =

- إيرادات كراء حافلات لفائدة وزارة الداخلية

د 2.799 =

- فوائض على سندات الخزينة

د 1.230.637 =

المجموع

5-2-5 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 بثمانى سنوات و ذلك بالتوازي مع استهلاك هذه الواقيات و تقدر 132.267 د

6-2-5 الأعوان :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 4.778.280 د و يتكون الجزء الأكبر منه من:

د 1.176.410 =

- منحة آخر سنة 2012 (وقع خلاصها في الأسبوع الأول من شهر جانفي 2013)

د 3.601.870 =

- إجازات الأعوان للتسوية

7-2-5 دائنون متنوعون :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2012 قيمة 2.465.819 د مقارنة بـ 6.918.205 د في نفس الفترة من السنة

الفاطرة و يرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

د 1.744.190 =

- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S)

د 428.310 =

- الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (S.T.A.R)

د 161.555 =

- مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات

د 81.115 =

- الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T)

8-2-5 مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الإستغلال :

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 107.523 د مقابل 79.694 د في نفس الفترة من السنة الماضية

. و يحتوي هذا الحساب على المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمجابهة مصاريف متوقعة على إثر صدور بعض

الأحكام على غرار قضية حادث قربص و الذي استأثر بمبلغ 78.740 د

3-5- مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2012 ما قيمته 6.718.917 د

و ذلك مقارنة بـ 3.264.277 د في نفس الفترة من سنة 2011.

1-3-5 آجال أقل من سنة-القروض بنكية :

يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2012 .

و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 6.016.950 د و ذلك مقارنة بـ 2.798.095 د في نفس الفترة من

سنة 2011. و يمكن تقسيم هذا الحساب على النحو التالي :

الرصيد بتاريخ 2011/12/31	الرصيد بتاريخ 2012/12/31	
1.679.678 د	2.084.222 د	آجال أقل من السنة - بنك الأمان
1.118.417 د	2.129.500 د	آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك
-	1.228.000 د	آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
-	575.228 د	آجال أقل من سنة - القباضة المالية
2.798.095 د	6.016.950 د	المجموع

2-3-5 فوائد مطلوبة :

يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت, مع نهاية السنة المحاسبية 2012, بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحل آجال خلاصها في الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2013. و يقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2012 بـ 189.062 د مقابل 146.535 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و هي تتوزع على النحو التالي:

- فوائد مطلوبة لفائدة " الشركة التونسية لصناعة السيارات " = 11.428 د
- فوائد مطلوبة لفائدة الشركة التونسية للبنك = 122.099 د
- فوائد مطلوبة لفائدة بنك الأمان = 48.226 د
- فوائد الحسابات الجارية البنكية بعنوان الثلاثي الرابع من سنة 2012 (الشركة التونسية للبنك- بنك الأمان - البنك الوطني الفلاحي - التجاري بنك- بنك الإسكان) = 7.309 د

المجموع = 189.062 د

3-3-5 آجال للخلاص لم تسدد بعد :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2012 قيمة 575.228 د مقابل 318.778 د في نفس الفترة من السنة الفارطة و هي تمثل فوائض شهرية غير خالصة لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدولة المبالغ المتخلدة بذمة الشركة إلى جانب الديون المتخلدة بذمة القباضة المالية.

4-3-5 مساعدات بنكية :

يقدر إجمالي المساعدات البنكية في ختام السنة المحاسبية 2012 بـ 7 د مقابل 868 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و توزع هذه المساعدات البنكية على النحو التالي:

- البنك التونسي العربي = 7 د

إيضاحات حول قائمة التناجز

شهدت السنة المحاسبية 2012 خسارة في النتيجة المحاسبية تقدر بـ **984.038,373** د بعد أن كانت تعد بـ **5.024,997** دفي نهاية السنة المحاسبية المنقضية. و قد عرف مجموع أعباء الاستغلال ارتفاعا بـ 11.52% مقارنة بما كان عليه في ختام سنة 2011 في حين أن نسبة تطور إيرادات الاستغلال بلغت 23.13% و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2012 كما يلي:

إيرادات الاستغلال :

1- مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة **16.642.968** د مقابل **13.447.396** د للسنة المحاسبية الفارطة و تتوزع إيرادات الاستغلال كالتالي:

نسبة التطور خلال سنة 2012 (%)	2011	2012	
3.97 %	8.009.510 د	8.327.066 د	مبيعات التذاكر
- 4.94 %	3.251.968 د	3.091.167 د	إشتراكات مدرسية
- 6.35 %	1.255.557 د	1.175.890 د	إشتراكات عمومية
114.25 %	712.389 د	1.526.288 د	النقل العرضي
2186.59 %	102.430 د	2.342.157 د	التساخير
3640.87 %	778 د	29.104 د	مبيعات منتوجات متبقية
31.83 %	114.764 د	151.296 د	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
23.76 %	13.447.396 د	16.642.968 د	المجموع

1-1 - مبيعات التذاكر:

شهد مداخيل بيع التذاكر ارتفاعا بنسبة 3.97% خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة **8.327.066** د مقابل **8.009.510** د لسنة 2011.

1-2 - الاشتراكات المدرسية:

شهدت مداخيل بيع الاشتراكات المدرسية انخفاضا طفيفا خلال سنة 2012 بنسبة 4.94 % ليصبح إجماليها بنهاية السنة الحالية **3.091.167** د بعد أن كان يعد بـ **3.251.968** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

1-3 - الاشتراكات العمومية:

تراجعت من ناحيتها مداخيل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2012 لتبلغ مع نهاية السنة **1.175.890** د بعد أن كانت تعدّ بـ **1.255.557** د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة تراجع تقدر بـ 6.35%.

4-1- النقل العرضي:

عرف حساب " النقل العرضي " ارتفاعا ملحوظا خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2012 في حدود 1.526.288 د مقابل 712.389 د في نفس الفترة من سنة 2011.

5-1-التساخير:

عرف حساب "التساخير" تطورا كبيرا ليصبح رصيده 2.342.157 د مقابل 102.430 د في نفس الفترة من سنة 2011.

2- إيرادات الاستغلال الأخرى :

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

2011	2012	
24.220.000 د	29.660.000 د	منحة الاستغلال
989.043 د	1.328.653 د	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
18.763 د	17.461 د	إيرادات الكراءات
26.739 د	0.000 د	إستردادات على المدخرات
3.700 د	7.600 د	مكافآت الحضور
25.258.246 د	31.013.714 د	المجموع

شهد عنصر "إيرادات الإستغلال الأخرى" ارتفاعا ملحوظا بـ 22.79% خلال سنة 2012 و أصبح بالتالي يقدر بـ 31.013.714 د بعد أن كان لا يتعدى مبلغ 25.258.246 د بتاريخ 31 ديسمبر 2011 ويعود هذا التغيير إلى :

➤ ارتفاع منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الإشتراكات المدرسية و الجامعية من 24.220.000 د في ختام سنة 2011 إلى 29.660.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية مسجلة بذلك ارتفاعا بمبلغ 5440.000 د تزيد عن 22.4%.

➤ كما ارتفع حساب "القسط المدرج في نتيجة السنة المحاسبية من منح الإستثمار" في ختام السنة الحالية و أصبح رصيده بالتالي يقدر بـ 1.328.653 د و بالإمكان توزيع هذا المبلغ على النحو التالي:

958.202 د =	- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من منحة استثمار وسائل النقل
247.934 د =	- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من مساهمة الدولة في خلاص أشغال بناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة
111.364 د =	- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من مساهمة الدولة في خلاص اقتناءات الشركة من معدات للصيانة للمصالح الفنية للشركة بالورشة المركزية
11.153 د =	- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من مساهمة الدولة في خلاص اقتناءات الشركة من معدات إعلامية
1.328.653 د =	المجموع

3- إنتاج ثابت :

سجل حساب " إنتاج ثابت" ارتفاعا خلال سنة 2012 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية 111.175 د مقارنة بـ 88.929 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة.

أعباء الاستغلال :

4- مشتريات التموينات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا طفيفا بـ 5.86% خلال السنة المحاسبية الحالية ليلعب إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 10.856.170 د بعد أن كان لا يتجاوز 10.254.846 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011 ويفصل رصيد هذا العنصر كالاتي:

2011	2012	
1.516.071 د	1.699.865 د	مشتريات قطع غيار
371.177 د	433.059 د	مشتريات الإطارات المطاطية
7.799.434 د	7.865.801 د	مشتريات المحروقات
241.566 د	249.990 د	مشتريات الزيوت
61.267 د	62.374 د	مشتريات الأدوات المكتبية
190.948 د	108.188 د	مشتريات ملابس الأعوان
<143.936>	161.825	تغيير المخزونات
128.261 د	151.132 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
87.464 د	111.491 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
2.594 د	12.445 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
10.254.846 د	10.856.170 د	المجموع

ويمكن حوصلة أبرز العناصر التي عرفت تغييرا مقارنبا كما كانت عليه في السنة الفارطة كما يلي:

- مشتريات المحروقات: شهد هذا العنصر ارتفاعا حيث بلغت قيمته بتاريخ 31 ديسمبر 2012 7.865.801 د مقارنة بما كان عليه في ختام السنة الفارطة و يقدر هذا الإرتفاع بـ 66.367 د.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية ارتفاعا طفيفا بـ 3,48% ليلعب إجماليها في ختام السنة 249.990 د.

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار ارتفاعا طفيفا خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 1.699.865 د بعد أن كانت تعدبـ 1.683.439 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" ارتفاعا طفيفا خلال السنة المحاسبية 2012 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة 433.059 د مقابل 428.973 د في نفس الفترة من سنة 2011.

- مشتريات الملابس: شهد حساب مشتريات الملابس انخفاضا ملحوظا بنسبة 43.34% خلال السنة المحاسبية 2012 ليبلغ إجماليه في نهاية السنة 108.188 د وذلك مقارنة بـ 190.948 د في نفس الفترة من سنة 2011.

5- أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2012 ارتفاعا قيمته 3436.807 د ما يقارب 15% ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 26.398.167 د بعد أن كانت لا تتجاوز 22.961.360 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011. وقد ساهمت عمليات الائتداب والترسيم والتدرج الاختياري والترقيات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2012 في التطور المسجل في هذا العنصر هذا بالإضافة إلى الزيادات القطاعية القانونية.

6- مخصصات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت مخصصات استهلاك الأصول الثابتة ارتفاعا واضحا بـ 19,79% خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي 7.108.188 د وذلك مقارنة بـ 5.933.754 د بتاريخ 31 ديسمبر 2011 وقد استأثرت كالعادة الاستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 6.341.986 د.

و فيما يخص مخصصات المدخرات فقد عرفت انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2011 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 61.432 د مقابل 154.403 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

2011	2012	البيان
95.594 د	32.098 د	مخصصات لمدخرات مخاطر عدم استخلاص مستحقات لدى الحرفاء
-	27.729 د	مخصصات لمدخرات مخاطر وأعباء الإستغلال (النزاعات)
2.411 د	1.605 د	مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية
56.398 د	-	مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار غير المستعمل
154.402 د	61.432 د	المجموع العام

7 – أعباء الاستغلال الأخرى

عرفت جملة الأعباء الخارجية استقرار خلال سنة 2012 ليبلغ بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.403.037 د مقابل 3.529.037 د في سنة 2011.

وسجلت أهم التغييرات في العناصر التالية :

- ❖ انخفاض حساب " صيانة و إصلاح " الذي انتقل من 606.798 د في موفى سنة 2011 إلى 453.252 د في نفس الفترة من السنة الحالية. ويرجع هذا الإنخفاض المقدر ب 25,30% إلى ضغط الشركة على عمليات الصيانة و الإصلاح سعيا منها لتجاوز نسبة جمود العربات و التقليل من عدد السفرات الملغاة.
- ❖ ارتفاع حساب "التأمين" الذي انتقل من 1.648.277 د في ختام سنة 2011 إلى 1.780.201 د في نفس الفترة من سنة 2012 أي بزيادة قدرها 131.924 د

❖ انخفاض حساب " خدمات و عمولات بنكية " الذي انتقل من 36.568 د في موفى سنة 2011 إلى 20.086 د في نفس الفترة من السنة الحالية و يعود هذا الإنخفاض إلى تحسن الوضعية المالية الصعبة التي مرت بها الشركة مما أدى إلى تقليص اللجوء للمساعدات البنكية قدر المستطاع.

❖ انخفاض مبلغ " استرجاعات ضريبة التكوين المهني " من 188.179 د بتاريخ 31 ديسمبر 2011 إلى 101.236 د في نفس الفترة من السنة الحالية.

❖ انتقل إجمالي عنصر " ضرائب و أداءات " من 766.956 د في ختام سنة 2011 إلى 854.445 د في نفس الفترة من السنة الحالية و مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 11,40% و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع حسابي " ضريبة التكوين المهني " و " صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية " الذين سجلا تطورا بـ 15,50% نظرا لارتباطهما بارتفاع أعباء الأعوان.

8 أعباء مالية :

بلغت الأعباء المالية الصافية 1.060.505 د في سنة 2012 مقابل 1.021.298 د في سنة 2011 أي بارتفاع قدره 39.207 د و هي مفصلة كالاتي:

- فوائد لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات خلال سنة 2012 = 93.019 د.
- فوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك بقيمة = 507.740 د
- فوائد لفائدة بنك الأمان بقيمة = 427.698 د
- فوائد على مختلف حسابات الجارية البنكية خلال سنة 2012 بقيمة = 22.620 د
- فوائد التأخير في الخلاص بقيمة = 9.428 د

9 إيرادات التوظيفات :

عرفت الإيرادات المالية خلال سنة 2012 ارتفاعا ملحوظا بـ 46.865 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 76.715 د

10 الأرباح العادية الأخرى:

شهد حساب " الأرباح العادية الأخرى " انخفاضا ملحوظا خلال السنة الحالية ليبلغ رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 20.559 د و ذلك مقارنة بـ 47.633 د في نفس الفترة من سنة 2011 و تتمثل هذه الأرباح بالأساس في خطايا التأخير في تسليم السلع و الخدمات المخصصة من فواتير المزودين واسترجاع مصاريف الأضرار التي لحقت بالحافلات

11 الخسائر العادية الأخرى:

بلغ مجموع " الخسائر العادية الأخرى " بتاريخ 31 ديسمبر 2012 قيمة 105.388 د بعد أن كان يعد بـ 28.046 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2011 ويشمل ضمن هذا الرصيد:

- الجزء المتبقي من الإصلاحات الكبرى على الحافلات التي قامت الشركة بالاستغناء عنها دون أن تتمكن من استهلاك المبلغ الجملي الخاص بها (أي قبل إتمام مدة الاستهلاك المحاسبي و المحددة بـ 03 سنوات) = 102.288 د
- خطايا و غرامات مالية و خسائر أخرى = 817 د
- تعديلات على حساب " الأعوان تسبقة على إجازة ولادة " = 1.732 د
- تخفيض في القيمة = 21 د
- مكافآت الحضور = 530 د

12 الأداء على الأرباح:

ارتفع الحد الأدنى من الأداء على الشركات المطلوب من شركة النقل بالساحل من 14.307 د بالنسبة لسنة 2011 إلى 17.658 د بعنوان السنة الحالية وهو ما يمثل 1% من رقم معاملات الشركة باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تعهدات خارج الموازنة:

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2012 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة ويبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية الحالية 2.327.762,249 د . وهي كما يلي:

بنك الأمان:

409.440,875 د .	فائض يدفع في سنة 2013
294.749,753 د .	فائض يدفع في سنة 2014
181.132,337 د .	فائض يدفع في سنة 2015
96.591,585 د .	فائض يدفع في سنة 2016
24.763,048 د .	فائض يدفع في سنة 2017

1.006.677,598 د

المجموع

الشركة التونسية للبنك:

481.423,221	2013	فائض يدفع في سنة
366.355,436	2014	فائض يدفع في سنة
254.287,649	2015	فائض يدفع في سنة
142.593,210	2016	فائض يدفع في سنة
68.016,502	2017	فائض يدفع في سنة
8.408,633	2018	فائض يدفع في سنة

1.321.084,651 د

المجموع :

2.327.762,249 د

المجموع العام :

الضمانات الممنوحة و التأمينات المكتتبة من طرف الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي و تجديد 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.
و نظرا 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)

◆ الشركة التونسية للبنك

◆ بنك الأمان

وتتمثل 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 المتخذة 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.

التقرير العام للسنة المالية 2012

السادة المساهمين ،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل ا وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة المنعقدة بتاريخ 2010/06/23، نتشرف بتقديم التقرير العام للسنة المالية 2012 ولقد أعدت طبقا لما جاء بنظام المحاسبة للمؤسسات مع استمرارية طرق التسجيل والتقييم المعمول بها في السنوات الفارطة. وقد أفلت القوائم المالية على الأرقام التالية :

- المجموع الصافي للموازنة 41.171.331 ديناراً
- المجموع الصافي للموارد الذاتية بعد احتساب نتيجة السنة 10.871.931 - ديناراً (سلبياً)
- نتيجة السنة بعد احتساب الأداءات على الشركات خسارة بـ 1.083.982 - ديناراً (سلبياً)

1/ مسؤولية الإدارة العامة ومجلس الإدارة

تمّ اعداد وضبط وتقديم القوائم المالية لسنة 2012 من طرف الإدارة العامة وتحت مسؤولية مجلس إدارة الشركة طبقا لما جاء في الفصل 201 من مجلة الشركات التجارية . وتشتمل هذه المسؤولية على تصور ووضع الإجراءات الكفيلة بإيجاد منظومة داخلية خالية من الإخلالات الخطيرة كما تشمل اعداد وتقديم القوائم المالية خالية من كل أخطاء ذات الأهمية.

2/ مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في ابداء الرأي حول القوائم المالية، بعد مراجعتها طبقا للقواعد المهنية والمبادئ المعمول بها في البلاد التونسية، بما في ذلك التثبت في الوثائق والسجلات المحاسبية ومقارنة المعلومات الداخلية والخارجية، ومباشرة الجرد المادي، وغير ذلك من طرق المراقبة و المراجعة المالية.

إن القيام بعملية التدقيق يتطلب اللجوء إلى إجراءات عملية قصد الحصول على العناصر المثبتة بالنسبة للمعلومات، والمبالغ المسجلة بالقوائم المالية، وتتطلب البرمجة وتنفيذ عدة عمليات حتى يتسنى لنا الحصول على درجة مقبولة من القناعة، بأن القوائم المالية خالية من أخطاء ذات أهمية جوهرية.

ويبقى اختيار الإجراءات اللازمة من اختصاص المدقق، كما هو الشأن أيضا بالنسبة لتقييم المخاطر، التي يمكن أن تنجر عن بعض المعلومات ذات الدلالة الموجودة في القوائم أو الحسابات المالية، والتي يمكن أن يشوبها بعض الشذوذ إن كان ذلك ناتجا عن أعمال غش أو عن أخطاء.

كما يأخذ المدقق بعين الاعتبار نتائج عمليات الرقابة الداخلية الجاري بها العمل في المؤسسة، قصد إعداد وتقديم قوائم مالية صريحة، وكل ذلك لغاية تحديد إجراءات التدقيق المناسبة، وليس بغاية التدخل في كيفية إدارة الشركة.

كما تشتمل عملية التدقيق في تقييم ملائمة الطرق المحاسبية المعمول بها في المؤسسة، والتقديرات المحاسبية التي ضبطتها الإدارة العامة والتقديم الشامل للقوائم المالية.

و قد أفرز تدقيقنا الملاحظة التالية:

• عدم قيام الشركة بترميز ومقارنة الأصول الثابتة طبقا للصيغ المعمول بها :

جاء في الفصل 17 من القانون عدد 96-112 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات، وجوب قيام الشركة سنويا بالجرد المادي لجميع أصولها وممتلكاتها ومقارنة هذه الممتلكات للأصول مع المعطيات الموجودة في المحاسبة، وتسجيل ذلك في سجلات مفتوحة للغرض، هذا ولم تقم الشركة بما ورد في هذا الفصل بالكامل من جهة ، ونظرا لعدم وجود رموز (codes) مثبتة على الأصول وعدم وجود هذه الرموز في السجلات المحاسبية من جهة أخرى ، زاد في عملية المقارنة صعوبة، وبالتالي عدم إبراز الفوارق بين المعطيات المادية الحقيقية والمعطيات المحاسبية.

3/ رأينا حول القوائم المالية

بعد تقديم هذه الملاحظة و ما قد ينجر عنها من عدم احترام للقانون المحاسبي نشهد بأن القوائم المالية الملحقة لهذا التقرير العام صادقة وسليمة، وتعتبر بصورة وافية عن أهم الجوانب الأساسية للوضعية المالية لشركة النقل الساحل، وعن نتائج أعمالها و وتدقيقاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في تاريخ 31 ديسمبر 2012 طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها والمعمول بها بالبلاد التونسية.

4/ الفحوصات الخصوصية

عملا بالفصل 388 من مجلة الشركات التجارية ونظرا لبلوغ الخسائر المتراكمة بعد نهاية السنة المالية 2012 مبالغا تواصلت إثره قيمة الأموال الذاتية دون نصف رأس المال. وجب على مجلس إدارة الشركة خلال الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على الحسابات أن يدعو الجلسة العامة الخارقة للعادة للإنعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة.

وعملا بالفصل 19 من الأمر 2001 -2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 والمتعلق بالمصادقة على مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل، قمنا بالتثبت من العملية والتمثلة في مسك على قوائم المساهمين مع ذكر الأسماء و العناوين وكمية الأسهم في سجل عام يدوي، وفي رأينا لا يستجيب هذا السجل إلى جميع الالتزامات الواردة في النص المذكور و توابعه.

لقد تفحصنا طبقا لما جاء في الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات الشركة المضمنة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وهي مطابقة في مجملها مع تلك التي وجدت بالقوائم المالية المذكورة أعلاه.

لقد قمنا في إطار عملية التدقيق بفحص وتقييم إجراءات الرقابة الداخلية المعنية بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القوائم ولم نجد إخلالات ذات أهمية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية، كما جاء في الفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية. وقد أوردنا ملاحظتنا وتوجيهاتنا في تقرير خاص إلى مجلس إدارة الشركة.

كما قمنا في إطار العناية الخاصة من مراجعة أعمال تصفية و تطهير حسابات الأعوان قروض وتسبقات على الأجور وحساب شركة التأمين وإعادة التأمين STAR ، استرجاع مصاريف للتأمين الجماعي STAR remboursement de l'assurance groupe .

ووافينا الإدارة العامة بتقرير في الغرض وفي ملخصه ورغم أهمية النتائج التي توصلت لها هذه المهمة إلا أن متابعة هذه الحسابات مع تحسين الإجراءات والتفقد يبقى ضروري حتى يقع تصفيتهما وتطهيرها بالكامل دون المساس بمستحقات الشركة أو بحقوق موظفيها.

تونس في 21 أوت 2013

مراقب الحسابات

عن خبراء المحاسبة التونسيون الشركاء

محمد الحمزاوي

التقرير الخاص

السادة المساهمين ،

تطبيقا لما جاء في الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية في ما يخص الاتفاقيات المبرمة بين شركة النقل بالساحل و أحد أعضاء المجلس أو المدير العام:

لم نتصل من الإدارة العامة و لا من مجلس الإدارة بأي إعلام بوجود أو بإبرام عقدا أو بإنجاز عملية تدخل في باب الفقرة الثانية من الفصل المذكور أعلاه خلال سنة 2012.

✓ تأجير الرئيس المدير العام للشركة النقل بالساحل:

تداول على رئاسة المجلس و الإدارة العامة للشركة خلال سنة 2012 اثنان من الرؤساء المديرين العامين على النحو التالي:

(1) السيد بوبكر المحواشي من 01 جانفي 2012 إلى 15 ماي 2012.

ضبط تأجير السيد بوبكر المحواشي طبقا للقرار الصادر عن الوزارة الأولى بتاريخ 2011/09/24 بمفعول رجعي من 15 أوت 2011، ويحتوي هذا القرار على عناصر التأجير التالية:

- الأجر الأساسي 900 دينار
- منحة سكن 200 دينار
- منحة تصرف 350 دينار
- منحة تمثيل 795 دينار
- منحة وقتية للاسترجاع المصاريف 705 دينار
- المنحة العائلية تسند وفقا للترتيب الجاري بها العمل .

كما يتمتع الرئيس المدير العام بامتيازات عينية تتكون من سيارة وظيفية (أ4) تقدر شهريا 91,650 دينارا وصولات بنزين بقيمة 616,500 دينارا شهريا. أما التغطية الاجتماعية الشهرية التي تتحملها الشركة طبقا للترتيب المعمول بها فهي 385,541 دينارا.

و عليه فإن مجموع الأعباء التي تحملتها الشركة بما في ذلك بامتيازات العينية والأعباء الاجتماعية بلغت **20.035 ديناراً**.
وتتحمل الشركة مصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الوظيفية (أ4) الموضوعه تحت تصرف الرئيس المدير العام.

(2) السيد منصف بن سالم

ضبط تأجير السيد منصف بن سالم طبقاً للقرار الصادر عن رئاسة الحكومة ابتداء من 17 ماي 2012. و يحتوي هذا القرار على عناصر التأجير التالية :

الأجر الأساسي	-	900 ديناراً
منحة سكن	-	200 ديناراً
منحة تصرف	-	350 ديناراً
منحة تمثيل	-	795 ديناراً
منحة وقتية للاسترجاع المصاريف	-	705 ديناراً
المنحة العائلية تسند وفقاً للتراتب الجاري بها العمل .	-	

كما يتمتع الرئيس المدير العام بامتيازات عينية تتكون من سيارة وظيفية (أ4) تقدر شهرياً **91,650 ديناراً** وصولاً بنزوين بقيمة **661,500 ديناراً** شهرياً. أما التغطية الاجتماعية الشهرية التي تتحملها الشركة طبقاً للتراتب المعمول بها فهي **385,541 ديناراً**.
و عليه فإن مجموع الأعباء التي تحملتها الشركة بما في ذلك الامتيازات العينية والأعباء الاجتماعية بلغت **29.050 ديناراً**.
وتتحمل الشركة مصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الوظيفية الموضوعه تحت تصرف الرئيس المدير العام.

✓ مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة

سجل حساب أعباء مكافآت الحضور لأعضاء مجلس الإدارة لسنة 2012 مبلغ **5250,000 ديناراً** موزعة على الأعضاء حسب حضور الجلسات كما يلي.

المبلغ الخام	أعضاء مجلس الإدارة
750,000	بلدية سوسة
500,000	بلدية المهديّة
500,000	بلدية المنستير
1000,000	منجى قريسة
750,000	كمال سحنون
750,000	محمد دلدول
1000,000	عمر سحنون
5250,000	المجموع

كما وقع دفع المكافآت لسنة 2011 بعد الخصم من المورد بنسبة 20 % للأعضاء كما يلي:

محمد دلدول:	533,334 ديناراً لسنة 2011.
عمر سحنون:	800,000 ديناراً لسنة 2011.
كمال سحنون:	800,000 ديناراً لسنة 2011.
محمد رويس:	533,334 ديناراً لسنة 2011.
منجى قريسة:	266,666 ديناراً لسنة 2011.
بلدية المهديّة:	533,334 ديناراً لسنة 2011.
بلدية المنستير:	400,000 ديناراً لسنة 2011.
المجلس الجهوي:	400,000 ديناراً لسنة 2011.
لولاية سوسة	

✓ القروض

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل اقتناء 50 حافلة مزدوجة قرضين بالشروط التالية:

• القرض الأول لدى بنك الأمان بتاريخ 21 جوان 2010 ، بمبلغ **10.600.000** ديناراً عشرة ملايين وستة آلاف ديناراً بفائض TMM زائد 0,8 % ويتم استرجاعه على مدة 7 سنوات. وقامت الشركة بسحب ما بين 2010 و 2011 مبلغ **5.936.000** ديناراً. كما سحبت **1.272.000** ديناراً في 2012 .
للشركة قروض جارية متأتية من عقود مبرمة قبل سنة 2010 وهي في مرحلة الاستخلاص وبالتالي فإن ديون الشركة لفائدة بنك الأمان بتاريخ 2012/12/31 كالتالي:

ديون آجال خلاصها سنة 2013 : 2.084.221 ديناراً
ديون آجال خلاصها بعد سنة 2013 : 6.469.053 ديناراً

الجملة: 8.543.274 ديناراً

• القرض الثاني لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جانفي 2011 وبمبلغ **10.591.000** ديناراً عشرة ملايين وخمس مائة وواحد وتسعون ألف ديناراً، وبالشروط التالية : نسبة الفائض TMM زائد 1 % ومدة الخلاص سبعة سنوات بما في ذلك سنة إمهال.
وقع سحب **3.674.000** ديناراً في سنة 2012 بالإضافة إلى المبلغ المسحوب في 2011 و البالغ **4.785.000** ديناراً كما للشركة قروض جارية متأتية من عقود مبرمة قبل سنة 2011 . وهي في مرحلة الخلاص وبالتالي فإن ديون شركة النقل بالساحل لفائدة الشركة التونسية للبنك بتاريخ 2012/12/31 كالتالي:

ديون آجال خلاصها سنة 2013 : 2.129.501 ديناراً
ديون آجال خلاصها بعد سنة 2013 : 8.143.447 ديناراً

الجملة: 10.272.918 ديناراً

أما ديون الشركة لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات ex STiA في مرحلة الخلاص بتاريخ 2012/12/31 فهي كما يلي:

ديون آجال خلاصها سنة 2013 : 787.681 ديناراً
ديون آجال خلاصها بعد سنة 2013 : 249.152 ديناراً

الجملة: 1.036.833 ديناراً

كما للشركة ديون ذات أهمية لفائدة المزودين الدائنين الآخرين و نذكر بالخصوص، الشركة الوطنية لتوزيع البترول SNDP **10.219.957** ديناراً وصندوق الوطني للضمان الاجتماعي **3.680.133** ديناراً وإدارة الجباية **5.813.008** ديناراً مفصلة أكثر في الإيضاحات للقوائم المالية.

هذا ولم نتعرض من خلال العناية العادية المعمول بها في مهمتنا إلى عقود مبرمة أو أعمال مسجلة تدخل في إطار العمليات المنصوص عليها بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 21 أوت 2013

مراقب الحسابات
عن خبراء المحاسبة التونسيون الشركاء
محمد الحمزاوي