

شركة النقل بالساحل

المقر الاجتماعي : شارع ليوبولد سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2021/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقبي الحسابات السيد محمد جبير والسيد لطفي الحامي.

الموازنة

الوحدة (الدينار)

في 31 ديسمبر 2021

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأصول
2020	2021		
		I	الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
		1-I	الأصول غير المادية
523 780	523 780		(-) الإستهلاكات
-422 900	-502 654		
100 880	21 126		
		2-I	الأصول الثابتة المادية
169 282 147	170 458 584		(-) الإستهلاكات
-131 830 389	-144 856 966		
37 451 758	25 601 619		
		3-I	الأصول المالية
262 294	262 294		(-) المدخرات
-228 877	-229 398		
33 417	32 896		
37 586 055	25 655 641		مجموع الأصول الثابتة
0	0		أصول غير جارية أخرى
37 586 055	25 655 641		مجموع الأصول غير الجارية
		II	الأصول الجارية
		1-II	المخزونات
3 369 392	3 937 923		(-) مدخرات
-695 213	-791 912		
2 674 179	3 146 011		
		2-II	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
24 842 027	23 751 029		(-) مدخرات
-20 461 533	-20 772 474		
4 380 494	2 978 555		
		3-II	أصول جارية أخرى
17 422 894	19 577 071		(-) مدخرات
-156 531	-167 215		
17 266 363	19 409 857		
		4-II	توظيفات و أصول مالية أخرى
6 010 003	32 112		
		5-II	السيولة وما يعادل السيولة
388 052	5 350 587		
30 719 091	30 917 122		مجموع الأصول الجارية
68 305 146	56 572 763		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2021

الوحدة (الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأموال الذاتية والخصوم
2020	2021		
		1-III	الأموال الذاتية
400 000	400 000		رأس المال الاجتماعي
583 528	583 528		الاحتياطيات
-46 392 908	-52 392 206		نتائج مؤجلة
5 000 279	2 924 345		منحة الاستثمار
-40 409 101	-48 484 333		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-5 999 298	-11 322 836		نتيجة السنة المحاسبية
-46 408 399	-59 807 168		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		2-III	الخصوم
			الخصوم غير الجارية
21 924 107	15 411 417		القروض
789 303	1 019 205		مدخرات للمخاطر والأعباء
5 227	5 227		الخصوم الغير الجارية الأخرى
22 718 637	16 435 849		مجموع الخصوم غير الجارية
		3-III	الخصوم الجارية
		1-3-III	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
35 394 881	33 789 601		
		2-3-III	الخصوم الجارية الأخرى
48 058 915	58 700 473		
		3-3-III	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
8 541 112	7 454 008		
91 994 908	99 944 083		مجموع الخصوم الجارية
114 713 545	116 379 932		مجموع الخصوم
68 305 146	56 572 763		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج
في 31 ديسمبر 2021

الوحدة (الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	البيانات
2020	2021		
		IV	إيرادات الإستغلال
22 572 728	25 362 636	1-IV	مداخيل
56 520 000	50 596 000	2-IV	منحة الإستغلال
2 599 889	2 388 420	3-IV	إيرادات الإستغلال الأخرى
0	0		إنتاج ثابت
81 692 617	78 347 056		مجموع إيرادات الإستغلال
		V	أعباء الإستغلال
15 792 102	18 720 754	1-V	- مشتريات التموينات المستهلكة
48 453 425	48 829 961	2-V	- أعباء الأعوان
15 575 849	14 141 198	3-V	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
5 049 766	5 939 752	4-V	- أعباء الإستغلال الأخرى
84 871 142	87 631 665		مجموع أعباء الاستغلال
-3 178 525	-9 284 609		نتيجة الاستغلال
2 921 652	2 097 599	VI	أعباء مالية صافية
10 790	4 123	VII	إيرادات التوظيفات
1 014	114 532	VIII	الخسائر العادية الأخرى
138 880	8 885	VIII	الأرباح العادية الأخرى
-5 951 523	-11 272 437		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء
47 775	50 399	IX	ضرائب على المزايا
-5 999 298	-11 322 836		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء
0	0		العناصر الطارئة (مزايا وخسائر)
-5 999 298	-11 322 836		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0	0		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-5 999 298	-11 322 836		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2021

(ضبط مسموح به)

الوحدة (الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		البيانات
2020	2021	
-5 999 298	-11 322 836	II X النتيجة الصافية
0	0	تسوية بالنسبة لـ
15 575 848	14 141 198	تأثيرات التعديلات المحاسبية على المداخل
-506 842	-295 538	الاستهلاكات والمخرجات
-254 897	-568 531	استرداد على المخرجات
-2 635 367	1 090 998	تغيرات
557 975	-1 934 414	المخزونات
-5 990 038	-5 977 891	الحرفاء
10 123 087	9 719 220	أصول أخرى
-2 075 934	-2 075 934	توظيفات وأصول مالية أخرى
0	0	المزودون وديون أخرى
		حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
		إنتاج ثابت
8 794 535	14 732 055	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
- 1 737 742	- 1 176 438	<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
0	0	الدفعات الناتجة عن اقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0	0	المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0	0	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
0	0	المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
- 1 737 742	- 1 176 438	<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
0	0	<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
-6 792 356	-7 599 793	توظيفات مالية
0	0	تسديد القروض
0	0	المقايض المتأتية من القروض
0	0	المقايض المتأتية من منح الاستثمار
-6 792 356	-7 599 793	<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
264 437	5 955 825	تغير الخزينة
-869 682	-605 245	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-605 245	-5 350 579	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

1. تقديم الشركة

شركة النقل بالساحل مؤسسة عمومية ذات صبغة صناعية وتجارية لها شخصية مدنية وذاتية مالية. ترجع الشركة بالنظر لإشراف وزارة النقل. يتمثل النشاط الأساسي للشركة في النقل العمومي للأشخاص.

لا تنضوي الشركة تحت نظام جبائي خاص، بل إنها تخضع للنظام المشترك في مادة الأداء المباشر وكذلك في مادة الأداء غير المباشر. حيث إن جميع أنشطتها خاضعة للأداء على القيمة المضافة.

2. احترام المعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المختومة بتاريخ 31 ديسمبر سنة 2021 باعتماد الطرق المحاسبية المنصوص عليها بالمعايير المحاسبية التونسية مع احترام الفرضيات الأساسية (الاستمرارية ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة. وذلك فيما عدى طرق احتساب الاستهلاكات التي تتم حسب نسبة السقف الأقصى المسموح به جبائيا.

و قد اختارت الشركة تقديم قائمة نتائجها وكذلك تقديم جدول تدفقاتها النقدية حسب الضبط المسموح به.

3. الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة

تلخص الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة لإعداد حسابات الشركة فيما يلي:

1.3 الاتفاقيات المحاسبية الأساسية

- الوحدة المحاسبية
- الوحدة النقدية
- تمائل الطرق المحاسبية
- الموضوعية
- الدورية
- مقابلة الأعباء والإيرادات
- الأهمية النسبية
- الحذر
- تحقيق الدخل
- عدم التعويض
- التكلفة التاريخية

2.3 الوحدة النقدية

تضبط حسابات الشركة بالدينار التونسي. يقع تقييد العمليات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف الجاري به العمل في تاريخ العملية (أو معدل سعر شهري) ويتم تقييد فارق الصرف في تاريخ تسوية العملية في حسابات "خسائر أو مزايا الصرف"

3.3 الأصول الغير المادية

تم الأصول الغير مادية البرمجيات الإعلامية والتي يتم استهلاكها بنسبة 33 % في السنة.

4.3 الأصول المادية

يتم تقييم الأصول في المحاسبة بتكلفتها التاريخية بدون اعتبار الأداءات ويتم استهلاكها استهلاكاً قاراً حسب الترتيب الجبائية الجاري بها العمل.

وتستعمل الشركة نسب الاستهلاكات التالية:

• بناءات	5%
• تجهيزات ومعدات	10%
• معدات نقل	20%
• إصلاحات كبرى	33%
• آلات إصدار التذاكر	15%
• تجهيزات ومعدات مكتبية	10%
• معدات إعلامية	15%
• تجهيزات عامة، عمليات تركيب وتجهئة	10%

وتقدم مخصصات الاستهلاكات في قائمة النتائج صافية من استهلاك السنة ومن منحة الاستثمار.

5.3 المخزونات

تتركب المخزونات من قطع غيار، محروقات، زيوت، عجلات مطاطية ومواد مكتبية. يتم تقييم المخزونات في المحاسبة حسب تكلفتها المعدلة طبقاً لطريقة الجرد الدائم. يتم إحصاء المخزونات عن طريق الجرد المادي عند ختم السنة المحاسبية.

6.3 الحرفاء والمدخرات على حسابات الحرفاء المشكوك فيهم

يتم تحليل حسابات الحرفاء كل حساب وحده. كما يتم احتساب وتسجيل المدخرات على حسابات الحرفاء الغير خالصة بعد ترتيبها بالتقدم.

7.3 منح الاستثمار

تخصص منح الاستثمار لتمكين المؤسسات من إنشاء أو اقتناء أصول مادية ثابتة أو أصول أخرى. تحمل منح الاستثمار لنتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول وتدرج نسبياً مع أعباء استهلاكها.

8.3 الإيرادات

يتم قياس المداخليل بحسب القيمة الصحيحة للمقابل الذي تم خلاصه أو الذي سيتم خلاصه من الخدمات المنجزة من قبل الشركة. يتم تقييم الإيرادات في المحاسبة صافية من كل تخفيضات تجارية، ومن الأداءات على رقم المعاملات، وبصفة عامة من كل مبلغ مستخلص على حساب الحرفاء.

إيضاحات حول الموازنة

I-الأصول غير الجارية :

يبلغ مجموع الأصول غير الجارية الصافية بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 25 655 642 د وذلك مقارنة ب 37 586 055 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020 وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجداول التالية:

لوحة (الدّينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الفارق
الأصول الثابتة غير المادية	523 781	523 781	0
الأصول الثابتة المادية	170 458 584	169 282 147	1 176 437
الأصول الثابتة المالية	262 294	262 294	0
المجموع	171 244 659	170 068 222	1 176 437

I - 1 - الأصول الثابتة غير المادية :

لوحة (الدّينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020
برمجيات إعلامية	523 781	523 781
المجموع	523 781	523 781

I - 2 - 1-الأصول الثابتة المادية :

الوحدة (الدّينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الفارق
أراضي	1 681 842	424 595	1 257 247
بنايات	14 678 117	14 649 363	28 754
معدات نقل الاستغلال	120 263 312	122 701 587	-2 438 275
معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال	20 483 432	18 076 799	2 406 633
معدات نقل خدمات	1 326 932	1 326 932	0
إصلاحات كبرى	1 252 098	1 252 098	0
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال	656 781	656 781	0
تجهيزات فنية مختلفة	3 126 045	2 877 017	249 028
أدوات ومعدات مكتبية	442 319	435 389	6 930
معدات إعلامية	1 222 173	1 116 431	105 742
آلات قطع النذاكر	1 294 549	1 263 228	31 321
آلات مراقبة السرعة	60 737	54 737	6 000
تجهيزات تهيئة وتركيب	2 391 894	2 340 187	51 707
واقبات وأعمدة الشركة	880 479	880 479	0
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430 185	430 185	0
الأصول الثابتة في طور الإنجاز 2- I - 2	267 691	796 339	-528 648
المجموع	170 458 584	169 282 147	1 176 437

I-2-2 - الأصول الثابتة هي: طور الإنجاز

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 2021-12-31	الرصيد بتاريخ 2020-12-31	الفارق
أتعاب - بناءات في طور الإنجاز - مستودع المنستير	62 598	62 598	0
أتعاب - بناءات في طور الإنجاز - الورشة	30 532	30 532	0
أتعاب - بناءات في طور الإنجاز - المهديّة	0	0	0
بناءات في طور الإنجاز - المهديّة	0	0	0
أتعاب - بناءات في طور الإنجاز - شريان	0	0	0
بناءات في طور الإنجاز ورشة سوسة	174 561	174 561	0
بناءات في طور الإنجاز شريان	0	0	0
تسبقات واقساط مدفوعة على الطلبات على الأصول	0	528 648	-528 648
المجموع	267 691	796 339	-528 648

I-3 - الأصول الثابتة المالية

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 2021-12-31	الرصيد بتاريخ 2020-12-31
سندات مساهمة	259 952	259 952
ودائع وكفالات	2 342	2 342
المجموع	262 294 د	262 294 د

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية كما يلي:

- **برمجيات إعلامية:** لم يشهد حساب برمجيات الإعلامية تغييرا خلال سنة 2021 مقارنة بالسنة الماضية حيث بقي رصيد هذا الحساب على حالة بمبلغ قدره 523 781 د في ختام السنة المحاسبية الحالية.
- **الأراضي:** عرف حساب الأراضي ارتفاعا خلال سنة 2021 لينتقل رصيده بالتالي من 424 594 د مع نهاية السنة المحاسبية 2020 إلى 1 681 842 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 1 257 248 د ويمثل هذا المبلغ تكاليف اقتناء قطعة أرض مساحتها 20000 متر مربع كائنة بالمنطقة الصناعية بالنفيسة رسم عقاري عدد 186867 سوسة بثمن قدره 1 100 000 د دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة بموجب عقد البيع المبرم مع شركة قطب التنافسية بسوسة المسجل بالقباضة المالية نوح الاستقلال بسوسة تحت عدد 21104208 . وقد بلغت معالم التسجيل مبلغ قدره 157 248 د.
- **البناءات:** عرف حساب البناءات ارتفاعا خلال سنة 2021 لينتقل رصيده بالتالي من 14 649 363 د مع نهاية السنة المحاسبية 2020 إلى 14 678 117 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 28 753 د ويمثل هذا المبلغ تكاليف تشغيل إضافية بمستودع الشركة بالجم.
- **معدات نقل:** يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 143 982 555 د مقارنة بـ 144 014 197 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وبالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي:

- معدات نقل الاستغلال (حافلات)	120 263 312 د
- معدات نقل الاستغلال خارج دائرة الاستعمال	20 483 432 د
- معدّات نقل إداري	1 326 932 د
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات وتجديد الحافلات)	1 252 098 د
- إصلاحات كبرى على حافلات خارج الاستعمال	656 781 د
المجموع	143 982 555 د

ويعود الانخفاض المسجل في رصيد هذا العنصر والمقدّر بـ 31 643 د إلى قيام الشركة بالتفويت بالبيع في عدد 02 سيارات إدارية زال الانتفاع بها مفصلة كما يلي:

الوحدة (الدينار)

نوع السيارة التي تم التفريط فيها بالبيع	الرقم المنجمي	المبلغ
PEUGEPT 405	15-317391	17 043
ISIZU	15-317409	14 600
المجموع		31 643 د

- تجهيزات فنية: شهد حساب " تجهيزات فنية " خلال السنة المحاسبية 2021 ارتفاعا ليصبح بالتالي رصيده 3 126 045 د بتاريخ 31 ديسمبر 2021 مقابل 2 877 017 د في ختام السنة المحاسبية 2020.
- أثاث ومعدات مكتبية: ارتفعت قيمة "الأثاث والمعدات المكتبية " من 435 389 د في ختام السنة المحاسبية 2020 إلى 442 319 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية مسجلة بالتالي ارتفاعا بقيمة 6 930 د وذلك على إثر الاقتناءات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2020 التي شملت اقتناء اثاث مكبي (طاولات ومكاتب وكراسي...).
- معدات إعلامية: بلغ حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 1 222 173 د وذلك مقارنة بـ 1 116 431 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020 مسجلة بالتالي ارتفاعا بـ 105 742 د.
- تجهيز وتجهئة وتركيب: عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيدها يقدر بـ 2 391 894 د مسجلة بذلك ارتفاعا بقيمة 51 706 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020.
- واقبات وأعمدة الشركة: بلغ هذا الحساب في ختام السنة الحالية 880 479 د.
- واقبات ذات صبغة قانونية خاصة: يتكوّن رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقبات وعلامات المحطات والتي قامت شركة "Vision +" بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 و 2010 و 2011 حسب الاتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أبريل 2006 واعتمادا على البرنامج التالي:

الوحدة (الدينار)

السنة الحالية	عدد الواقبات	المبلغ بالدينار	عدد العلامات	المبلغ بالدينار	المجموع العام
2006	25	75.000	25	19.125	94.125
2007	25	75.000	25	14.500	89.500
2008	25	75.000	25	14.500	89.500
2009	13	39.000	07	4.060	43.060
2010	21	63.000	0	0	63.000
2011	17	51.000	0	0	51.000
المجموع	126	378.000 د	82	52.185 د	430.185 د

- أصول ثابتة في طور الإنجاز: يضمّ هذا العنصر التكاليف التي دفعت في إطار الإعداد لتشييد عدد من البنايات الجديدة على أراضي تابعة للشركة أو على أنقاض بنايات قديمة على ملكية الشركة.
- وبلغ رصيد هذا العنصر في موفى ديسمبر 2021 قيمة 267 691 د وذلك مقارنة بـ 796 339 د في نفس الفترة من السنة المنقضية.

● **أصول مالية:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2021 أي تغيير وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 262 294 د ويمكن توزيع هذا العنصر على النحو التالي:

(1) **سندات مساهمة:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2021 أي تغيير وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 259.952 د ويمكن توزيع هذه السندات على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

سندات مساهمة	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية
الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)	204 020	204 020	0
شركة النزل والسياحة والاستحمام - مرجيا (MARHABA)	27 000	0	27 000
الشركة التونسية للبنك (STB)	16 632	12 436	4 717
الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين ((STAR	1 200	0	1 200
شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)	3 500	3 500	0
الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme)	2 000	2 000	0
الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria - Plage)	2 000	2 000	0
الشركة التونسية للمشروبات بالوسط ((STBC	500	0	500
شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse)	100	100	0
شركة التنمية بقصبة المديوني (Société El Mediouni)	2 000	2 000	0
شركة التنمية بالساحل ((Société de développement du Sahel	1 000	1 000	0
المجموع	259 952	227 056	32 896

هذا وتبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة سندات المساهمات 227 056 د ويعود تاريخ إنشاء الجزء الأكبر من هذه المخصصات إلى سنة 2004، ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصصات: 204.020 د (وهو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المالية المتراكمة لهذه الشركة).

(2) **الضمانات:** تشمل الضمانات والودائع العمليات الخاصة بالأموال المسبقة كضمان ولم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2021 أي تغيير وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 2 342 د و قد تم تخصيص مدخرات على كامل المبلغ سنة 2007.

الوحدة (الدينار)

الضمانات	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية
	2 342	2 342	0

4-1 استهلاك الأصول الثابتة:

يبلغ إجمالي مخصصات استهلاك الأصول الثابتة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 13 106 330 د مفصلة على النحو التالي:

مخصصات استهلاك الأصول الثابتة غير المادية خلال سنة 2021: 79 753 د مقابل 79 921 د خلال السنة المحاسبية 2020.

مخصصات استهلاك الأصول الثابتة المادية خلال سنة 2021: 13 026 577 د مقابل 12 917 138 د خلال السنة المحاسبية 2020.

وفيما يخص مجموع الاستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 132 253 289 د بتاريخ 31 ديسمبر 2020 إلى 145 359 619 د مع نهاية السنة المحاسبية الحالية.

الوحدة (الدينار)

الاصول	مخصصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2021	مخصصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2020	الفارق
برمجيات إعلامية	502 654	422 900	79 753
بنايات	7 923 069	7 226 006	697 063
معدات نقل الاستغلال	106 009 719	96 769 554	9 240 165
معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال	20 483 432	18 076 799	2 406 632
معدات نقل خدمات	1 088 846	967 213	121 633
إصلاحات كبرى	1 252 098	1 252 098	0
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال	656 781	656 781	0
تجهيزات فنية مختلفة	2 395 300	2 256 030	139 270
أدوات ومعدات مكتبية	376 505	356 991	19 514
معدات إعلامية	931 980	829 169	102 811
آلات قطع النذاكر	1 215 473	1 191 480	23 993
آلات مراقبة السرعة	49 275	45 538	3 737
تجهيزات تهيئة وتركيب	1 629 423	1 445 082	184 340
واقبات وأعمدة الشركة	414 878	327 460	87 418
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430 185	430 185	0
المجموع	145 359 619	132 253 289	13 106 330

II-الأصول الجارية :

II-1 -المحدوناه :

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية في 2020/12/31	القيمة في 2021/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
2 106 740	2 351 500	0	2 351 500	مخزون قطع الغيار
78 981	84 627	0	84 627	مخزون قطع غيار مستعملة
0	0	12 813	12 813	مخزون قطع غيار مستعملة غير متحرك
0	0	726 550	726 550	مخزون قطع غيار غير متحرك
122 647	220 651	0	220 651	مخزون المحروقات
150 881	269 432	0	269 432	مخزون الزيوت
0	0	0	0	مخزون لزيت غير متحرك
44 414	68 770	0	68 770	مخزون العجلات المطاطية
0	0	13 421	13 421	مخزون طارات مطاطية غير متحرك
76 649	101 519	0	101 519	مخزون الأدوات المكتبية
0	0	13 446	13 446	مخزون أدوات مكتبية غير متحرك
93 866	49 513	0	49 513	مخزون الملابس
0	0	25 683	25 683	مخزون ملابس غير متحرك
2 674 179	3 146 011	791 912	3 937 923	المجموع

II-2- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكوّن هذا العنصر من حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة ويبلغ في نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة **23 751 029** د ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية في 2020/12/31	القيمة في 2021/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
4 380 494	2 977 642	0	2 977 642	الحرفاء
0	0	11 542	11 542	حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
0	0	20 759 264	20 759 264	حرفاء مشكوك في إيفائهم
0	913	1 668	2 582	صكوك غير خالصة
4 380 494	2 978 555	20 772 474	23 751 029	المجموع

وفي ما يلي تفاصيل حساب "حرفاء" :

الرمز	المتعامل	الرصيد
1	وزارة الداخلية	299582.88
6	وزارة الدفاع الوطني تونس	359133.97
7	وزارة الفلاحة تونس	16.58
9	ولاية سوسة	121697.58
72	الشركة الوطنية للسكك الحديدية التونسية	7756.43
143	حرفاء مختلفون	11787.81
196	الشركة التونسية للكهرباء والغاز	100175.184
209	الإتحاد العام التونسي للشغل سوسة	5992.75
210	الإتحاد الجهوي للشغل بالمنستير	4280
291	وزارة الشؤون الاجتماعية تونس	5003.125
402	مستشفى فرحات حشاد سوسة	15937.65
473	الوكالة التونسية للفحص الفني تونس	520
764	الشركة العامة للمقاولات و المعدات و الأشغال مفرين	132
824	ولاية المهدية	79457.51
827	ولاية المنستير	117815.025
887	VAN DE VELDE	48767.376
888	شركة سارتاكس	4.2
889	شركة ليوني	430332.227
897	الإتحاد العام التونسي للشغل المهدية	2567.896
919	مستشفى الشابة	10
923	كلية الآداب و العلوم الإنسانية بسوسة	909.5
1092	HUTCHINSON Tunisie	99793.2
1107	المنشورية الجهوية للتربية بالمهدية	2226.8
1171	المدرسة العليا للصحة بالمنستير	4709
1187	المنشورية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية سوسة	34940.701
1188	المنشورية الجهوية للشباب و الرياضة البدنية بالمنستير	42710.59
1189	المنشورية الجهوية للشباب و الرياضة البدنية بالمهدية	114.4
1212	المركز الثقافي الجامعي بالمنستير	0
1219	المركز المندمج للشباب و الطفولة بسوسة	203.15
1256	المنشورية الجهوية للثقافة و المحافظة على التراث سوسة	4087.4
1257	المنشورية الجهوية للثقافة و المحافظة على التراث	13305.236
1259	المركز المندمج للشباب و الطفولة بالسواهي	337.5
1277	ADHE-ELS	0
1278	الإدارة العامة للسجون و الإصلاح	20419.75
1283	Tunisie Plastique Système	71565.588
1314	M.E.T.Z	189153.599
1330	المنشورية الجهوية لشؤون المرأة والأسرة بالمنستير	25.575
1331	المنشورية الجهوية لشؤون المرأة والأسرة بالمهدية	79.25
1333	Injection Plastique Systeme	22639.2
1340	مصنع نظام تقنية السيارات بالجم	0
1606	الإدارة العامة للديوانة	828693.097
1779	شركة SUHNER HUBER	26611.8
1781	المنشورية الجهوية للتربية بالمنستير	4146.25
المجموع		2977641.78

وفيما يخص حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" البالغ رصيده في ختام السنة المحاسبية قيمة 20759264 د فإنّ النصيب الأوفر من رصيده يمكن توزيعه على النحو التالي:

13 175 373 د	♦ وزارة الداخلية
157 903	♦ وزارة العدل
2 233 204 د	♦ وزارة الدفاع الوطني
674 663 د	♦ الإدارة العامة للسجون والإصلاح
666 945 د	♦ ولاية سوسة
584.482 د	♦ حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بالمهدية
539 419 د	♦ حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بسوسة
445 823 د	♦ ولاية المهدية
462 008 د	♦ ولاية المنستير
387 977 د	♦ حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بالمنستير
277 322 د	♦ وزارة الشؤون الاجتماعية تونس
200 725 د	♦ الإدارة العامة للديوانة
113 309 د	♦ وزارة النقل
94 528 د	♦ وزارة الشباب والطفولة
68 306 د	♦ شركة "ستار تور" (STAR TOUR)
34 445 د	♦ شركة "Tunisie Plastique Système"
34 242 د	♦ الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة "القوافل"
32 585 د	♦ الشركة الجهوية للنقل قابس
32 533 د	♦ الشركة الجهوية للنقل بجندوبة
24 992 د	♦ المندوبية الجهوية للشباب والرياضة بالكاف
24 150 د	♦ الوكالة التونسية للفحص الفني تونس
23 090 د	♦ الشركة الوطنية للنقل تونس
22 642 د	♦ مكارم المهدية
21 712 د	♦ La Société " VISION + " Régie Media and Advertising
20 240 د	♦ الشركة الجهوية للنقل بالقروان
20 223 د	♦ الاتحاد العام التونسي للشغل سوسة
19 569 د	♦ ديوان الحبوب
17 413 د	♦ الشركة الوطنية للنقل بين المدن تونس
12 967 د	♦ شركة نقل البضائع تونس
12 543 د	♦ الاتحاد العام التونسي للشغل بالمنستير
11 954 د	♦ الشركة الجهوية للنقل بنزرت
11 092 د	♦ ديوان الخدمات الجامعية بتونس
11 474 د	♦ المندوبية الجهوية للشباب والرياضة والتربية البدنية بسوسة
10 577 د	♦ الشركة الجهوية للنقل مدنين
10 489 د	♦ M.E.T.Z
10 445 د	♦ الوكالة التونسية للتكوين والتشغيل حمام سوسة
9 102 د	♦ المندوبية الجهوية للشباب والرياضة والتربية البدنية بالمنستير.
8 488 د	♦ الشركة الجهوية للنقل القصيرين
7 681 د	♦ الشركة الجهوية للنقل الكاف
7 503 د	♦ بلدية المنستير

هذا وقد ارتفعت من ناحيتها قيمة المدّخرات المكوّنة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح إجماليها 20 759 264 د بتاريخ 31 ديسمبر 2021 وذلك مقارنة بـ 20 448 323 د في نفس الفترة من سنة 2020.

II-3- الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" انخفاضاً خلال سنة 2021 ليصبح رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 19 367 992 د و ذلك مقارنة بـ 17 422 894 د في نفس الفترة من سنة 2020 ويمكن تفصيله كالآتي:

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية في 2020/12/31	القيمة في 2021/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
619 170	512 011	78 551	590 561	الأعوان - تسبقات وأقساط
0	0	909	909	مزودو أصول ثابتة (شركة «ستكار»)
683 10	0	63 919	63 919	مزودون - تسبقات وأقساط مدفوعة على الطلبات
871 595 16	18 879 915	0	18 879 915	الدولة - آداءات
0	0	0	0	الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين - أوراق للدفع
767 4	7 389	216	7 605	إيرادات مستحقة
0	83	12 130	12 213	مدينون متنوعون
0	0	11 490	11 490	حساب مرئىب
873 35	10 459	0	10 459	أعباء مسجلة مسبقا
17 266 363	19 409 857	167 215	19 577 071	المجموع

ويمكن توضيح أرصدة أهم الحسابات المكونة لهذا العنصر على النحو التالي:

- **الأعوان - تسبقات و أقساط:** يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية وتسبقات على إجازات الولادة ... وتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 590 561 د مقابل 697 720 د في نهاية سنة 2020.
- **مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات:** يحتوي هذا الحساب على التسبقات المسندة الى المزودين في اطار شراءات بالحاضر

الوحدة (الدينار)

السنة	المستفيد	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية في 2021/12/31
1991	تسبيقه على شراء آلات مراقبة السرعة	2 604	2 604	0
2003	خبير طوبوغرافيا محمد جباس	500	500	0
2004	خبير طوبوغرافيا محمد جباس	50	50	0
2004	العدل المنفذ الأستاذ (محاولة خلاص صك تحضة جمال)	100	100	0
2004	الخبير المحاسب لدى المحاكم الهاشمي بشير (فضية منجية فتح الله)	80	80	0
2010	التأمين العشري الجزء الخاص بالمزود « SOTRUPEC »	15	15	0
2011	مبلغ فحص الاقمشة الذي و جب طرحه من خلاص المزود ANACC	124	124	0
2016	الشركة الوطنية لاستغلال و توزيع الماء (تسبقة على أعباء ربط الماء بمستودع الجم)	34 549	34 549	0
2016	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود	76	76	0

			MJ ELASTOMERES و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	
2016	370	370	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود نبيل بالرجب و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	0
2018	275	275	المزود صالح الغمراسي	0
2018	320	320	ROYAL THALASSA MONASTIR نزل	0
2018	243	243	ROYAL THALASSA MONASTIR نزل	0
2018	1 562	1 562	ELECTRO NEBLI شركة	0
2018	3 000	3 000	شركة الهياشي لقطع الغيار	0
2018	2 083	2 083	المعهد العلوي لرؤساء المؤسسات	0
2018	1 555	1 555	L'EVOLUTION شركة	0
2018	4 257	4 257	HYBEROSTAR ديار الندلس	0
2018	1 062	1 062	MAHDIA AUTO شركة	0
2018	411	411	BOUSSLEMA AUTO شركة	0
2018	830	830	الفة الغربي	0
2018	890	890	LA MAISON DE FLEXIBLE شركة	0
2017	469	469	REMOSA شركة	0
2017	980	980	نزل القيصير	0
2018	478	478	ALPHA FORD شركة	0
2017	701	701	SAKKA PIECES AUTO شركة	0
2019	192	192	RIADH PALM نزل	0
2019	800	800	RIADH PALM نزل	0
2019	1 932	1 932	JOMAA PNEUS شركة	0
2020	876	876	شركة سريعة للسيارات	0
2020	2 535	2 535	Pompe à eaux MAN A24 هيثم مراد تصليح	0
المجموع	63 919	63 919		0

- **إيرادات مستحقة:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2021 بقيمة 7 605 د مقابل 4 983 د في نفس الفترة من السنة الفارطة.
- **مدينون متنوعون:** يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 12 213 د وتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين ونظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مذكرات على كامل المبلغ.
- **حساب مرتقب:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2021 بقيمة 11 490 د و يعود الجزء الأكبر منه إلى معالم استخراج البطاقات الرمادية لـ 14 حافلة مزدوجة من نوع "فولفو" بقيمة جمالية تقدر بـ 6.720 د لم يقع تسديدها من طرف المزود "ستكار" في مخالفة لفصول العقد الذي يربط الطرفين المتعاقدين.
- **أعباء مسجلة مسبقا:** بلغ رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2021 مبلغ 10 459 د الذي يمثل أعباء كراء المقر الإداري بالمنستير من السيد محمد عامر بن محمد البنزرتي بمبلغ قدره 3 956 د و أعباء كراء الوكالة التجارية للشركة بالمنستير من السيد فرج سامي البنزرتي بمبلغ قدره 6 503 د و تخص هذه الأعباء السنة المحاسبية 2022.
- **الدولة - آداءات:** بلغ رصيد هذا العنصر خلال السنة المحاسبية 2021 مبلغ 18 679 915 د و يعود النصيب الاوفر الى حساب فائض الأداء على القيمة المضافة الذي بلغ في أواخر سنة 2021 مبلغ 18 214 946 د. و يمكن توزيع هذا العنصر كالآتي:

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020
اداءات مؤجلة	441 750	379 580
فائض الأداء على القيمة المضافة القابلة للطرح	18 214 946	16 202 048
الأداء على القيمة المضافة القابل للطرح	209 000	0
أداء على القيمة المضافة للتسوية - دائن	14 218	14 218
الدولة - طابع جبائي	0	25
المجموع	18 679 915	16 595 871

II-4- توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2021 قيمة 32 112 د مقابل 6 010 003 د في موفى شهر ديسمبر 2020 و يمثل هذا العنصر رصيد أموال الشركة بحسابها المفتوح لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية و فوائد مطلوبة بعنوان فوائد الحسابات الجارية بالبنوك الخاصة بالثلاثية الرابعة لسنة 2021.

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020
فوائد مطلوبة على الحسابات الجارية للبنوك	30 033	7 923
الخزينة العامة للبلاد التونسية	2 080	6 002 080
المجموع	32 112	6 010 003

II-5- السيولة و ما يعادل السيولة :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك وخزائن الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 5 350 587 د مقارنة بـ 388 052 د في ختام السنة المحاسبية 2020. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	الرصيد بتاريخ 31-12-2020
○ الشركة التونسية للبنك	2 992 921	0
○ التجاري بنك	14 348	2 551
○ بنك الأمان	692 227	51 112
○ البنك التونسي	9 106	3 660
○ الاتحاد الدولي للبنوك	866 064	128 580
الحساب الجاري بالبريد	253 715	77 807
○ البنك الوطني القطري	774	592
○ بنك الإسكان	146 561	62 727
○ البنك القومي الفلاحي	291 837	0
○ بطاقة شحن بريدية 5359405008454669 (سوسة)	1 175	1 978
○ بطاقة شحن بريدية 5359405008454644 (المهدية)	113	333
○ بطاقة شحن بريدية 5359405008454628 (سوسة الورشة)	6	6
○ بطاقة شحن بريدية 5359405008454651 (المنستير)	249	509
○ دفتر بطاقة شحن بريدية 5359405034996105 المالية	30	0
○ صناديق دفعوعات الشركة	4 658	3 987
○ صناديق مقايض الشركة =	74 802	53 012
○ وكالات تسبقات واعتمادات = (الفائدة دائرة التزود ومصلحة التحكّم في الطاقة)	2 000	1 200
المجموع	5 350 587	388 052

III – الأموال الذاتية و الخصوم :

III - 1 – الأموال الذاتية :

تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

وحدة (الدينار)

400 000	رأس مال اجتماعي
583 528	الاحتياطيات
2 924 345	منحة الاستثمار
-52 392 206	نتائج مؤجلة
-48 484 333	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب التعديلات المحاسبية
0	التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
-48 484 333	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-11 322 836	نتيجة السنة المحاسبية 2021
-59 807 168	مجموع الأموال الذاتية

• الرأس مال الاجتماعي: لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2021 وبقي بالتالي في حدود 400 000 د.

• الاحتياطيات: لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2021 وبقيت في حدود 583 528 د وهي مقسمة كما يلي:

الوحدة (الدينار)

34 591	احتياطيات قانونية
90 000	احتياطيات عادية
69 937	احتياطيات لتجديد الأصول الثابتة المادية
389 000	احتياطيات قانونية معفاة
583 528 د	المجموع

• النتائج المؤجلة: يتكوّن هذا العنصر من حساب "نتائج مؤجلة" ومن حساب "استهلاكات مؤجلة" وقد بلغ رصيده في موفى شهر ديسمبر 2021 قيمة 52 392 206 د وذلك مقارنة بـ 46 392 908 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. ويعود هذا الفارق والمقدّر بـ 5999298- د. وهو

يمثل النتيجة المحاسبية لسنة 2020 التي تم ادراجها ضمن النتائج المؤجلة (الاستهلاكات المؤجلة) لسنة 2021

• أموال ذاتية أخرى: عرف رصيد هذا العنصر انخفاضا خلال سنة 2021 ليلعب مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 2 924 345 د بعد أن كان يقدر بـ 5000279 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020. ويتمثل هذا الرصيد في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات وعلى وسائل نقل الاستغلال وعلى معدّات الإصلاح والصيانة وعلى المعدّات الإعلامية والذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج والذي ستقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة اعتمادا على الكسب المتأني من هذه المنح وبالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

5 720 000	المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على وسائل نقل الاستغلال والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2021
4 958 672	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2021
63 500	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدّات إعلامية والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2021
9 140 000	منحة الاستثمار المخصصة لتمويل اقتناء 158 حافلة جديدة.
1 104 833	المبلغ الصافي لمنحة استثمار معدّات صناعية للورشة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2021
-18 062 660	منح الاستثمار – الأقساط المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2021
2 924 345	رصيد الأموال الذاتية الأخرى

III-2 - الخصوم غير الجارية :

- بلغ رصيد هذا العنصر 16 435 849 د في ختام سنة 2021 مقارنة بـ 22 718 637 د في نهاية سنة 2020 ويتكوّن هذا العنصر أساساً من:
- **القروض:** تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزوّدين والقروض البنكية والتي لم تكن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 15 411 417 د وبالإمكان توزيع الآجال طويلة المدى على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

المدينون	مبالغ القروض التي لم تكن آجال تسديدها
قرض الشركة التونسية للبنك	7 277 231
قرض البنك الوطني الفلاحي	3 797 679
قرض بنك الامان	4 336 508
المجموع	15 411 417

- **مدخرات للمخاطر والأعباء:** شهد رصيد حساب "مدخرات على المخاطر والأعباء" انخفاضاً في موفي شهر ديسمبر 2020 حيث بلغ قيمة 1019 205 د مقارنة بـ 789 303 د في موفي شهر ديسمبر 2020. وبالإمكان توزيع هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

البيان	القيمة
مدخرات المنشأة على أعباء الشركة المنجزة على إحالة الاعوان على التقاعد	987 931
مدخرات منشأة على فوائد التأخير في خلاص ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي (أعباء المشغل)	31 274
المجموع	1 019 205

- **خصوم غير جارية أخرى:** بلغ رصيد هذا العنصر 5227 د في ختام سنة 2021 وهو يتمثل في الودائع و الضمانات المستلمة من طرف الشركة و هي مفصلة كالآتي :

✓	ضمان وقفي مسلّم نقداً من طرف شركة البخاري للرسكلة بعنوان طلب عروض عدد 2015/02	2500
✓	ضمان مالي مسلّم نقداً من طرف المهندس المعماري قاسم عزوز مودع	200
✓	ضمان مالي مسلّم نقداً من طرف السيد محمد بن عبد السلام بعنوان المشاركة في صفقة بيع مواد مستعملة زال الانتفاع بها	500
✓	ضمان مالي مسلّم نقداً من طرف السيد علي جحا بعنوان المشاركة في صفقة بيع مواد مستعملة زال الانتفاع بها	500
✓	ضمان مالي مسلّم نقداً من طرف المهندس المعماري قاسم عزوز	200
✓	ضمان وقفي مسلّم نقداً من طرف حمدي كمون بعنوان طلب عروض عدد 2014/01	1000
✓	مبلغ محجوز مسلم من طرف العون مراد اللاني معرف 4190 كنصيبه من قيمة سرقة العجلات المطاطية	300
✓	مبلغ محجوز مسلّم من طرف محمد علي بن جمعة حمزة حسب محضر المعاينة عدد 2254 والمسجل بتاريخ 07 مارس 2017	27

5227 د

المجموع

III - 3 - الخصوم الجارية :

III-3-1 - المزوّدون و الحسابات المتّصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 33 789 601 د مقارنة بـ 35 394 881 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020 وينقسم كالآتي :

مزودو الاستغلال	18 320 826 د
مزودو الاستغلال أوراق للدفع	15 179 887 د
مزودون فواتير لم تصل بعد	139 761 د
مزودون _ فواتير مستحقة	149 126 د

مزود الاستغلال: يبلغ رصيد حساب " مزود الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 18320826 د مقابل 19 800 065 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية و يعود النصيب الأوفر فيه إلى :

13 533 935	الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بعمحروقات)
1 218 726	شركة "Tunisie Alpha Bus"
387 905	شركة " ICAR "
327 186	إتصالات تونس
314 806	شركة « Division GROS MECANICA »
295 268	شركة " BONUS "
241 039	Pneumatiques Des Societe Wafa
215 208	شركة « MODERNE AUTOMOTIVE NT EQUIPEME »
183 608	شركة «FRERES BATIMENT ZAYANI»
161 804	شركة " Assad L'Accumulateur "
142 425	الوكالة الفنية للنقل البري A.T.T.T.
113 325	شركة «PARTS USP ULYSSE SPARE»
99 534	الشركة القومية للنقل " S N T "
59 204	شركة «Fils &KACEM Société» د
58 611	شركة «MRS»
53 333	شركة «BRAHAM ELECTRO DIESEL»
47 694	شركة " Transport Magazine Revue "
40 882	شركة « distributeur officiel Oracle ORADIST »
38 660	A R T S N O V Société
37 676	M&P I.T.T.E.C
32 551	Noureddine Abdessmad SGHAIER
29 892	BUS SOFTWARE
24 172	شركة " International Tunisie Alpha "
24 011	G P R T Générale des pièces de recharges tunis
23 355	شركة المحرك «LE MOTEUR»
20 839	شركة «SUSPENSION DES U D S - UNIVERS»
20 773	شركة « GENERALE BATIMENT STE »
20 345	متعاملون غير قارين
19 652	شركة « TAMBOUR STE STA »
18 210	GLOBAL CONSULTING
17 638	شركة «Batir Travaux Publique SARL Société NEW»
17 494	TUNISIE TURBO
17 090	Agricole & Industrie Auto Pièces : P. I. A. A
17 036	SOCIETE GENERAL TECHNOLOGY
15 875	Sté GENERAL BUS
15 759	شركة «SAMANA BUS»
14 703	شركة «Lotfi Ghomrassi Ets»
13 949	SAYARA
13 438	شركة «POLYESTER EN ARTICLES FABRICATION»
12 437	الشركة الجهوية بالقروان
11 914	MAITRE HABIB CHALBI
11 541	Sousse de Travail de Médecine
11 289	الشركة الجهوية بمدنين

✓ مزودو الاستغلال - أوراق للدفع: يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2022 و السنوات التي تليها وقد بلغ رصيده في ختام سنة 2021 ما قدره 15 179 887 د .

الوحدة (الدينار)

المستفيد	الرصيد بتاريخ 31-12-2021
الشركة الوطنية لتوزيع البترول	14 856 844.93
شركة « MECANICA Division GROS »	104 868
شركة « Fils & KACEM Société »	16 171
شركة « SAMANA BUS »	52 415
شركة « BONUS »	149 588
المجموع	15 179 887

✓ مزودون - فواتير لم تصل بعد: لم يسجل هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2021 أي تغيير مقارنة بسنة 2020 حيث بلغ قيمته 139 761 د .

✓ مزودون - فواتير مستحقة: سجل هذا الحساب انخفاضاً هاماً مقارنة بسنة 2020 بعد خلاص جزء من الفواتير المالية التي قامت بفوترتها الشركة الوطنية لتوزيع البترول ليبلغ في ختام السنة المحاسبية 149 126 د .

III - 3 - 2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدّر مبلغ " الخصوم الجارية الأخرى " في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 58 700 473 د مقابل 48 058 890 د نفس الفترة من سنة 2020 .
ويحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2021 على الحسابات التالية:

الوحدة (الدينار)

البيان	2 021	2 020
الاعوان	10 840 401	10 635 764
ايرادات مسجلة مسبقاً	820 773	574 365
حرفاء - تسبيقات واقساط مستلمة على الطلبات	445	445
دائنون متنوعون	43 082 170	32 950 598
مدخرات عادية لمخاطر وأعباء الاستغلال	863 568	804 627
مدخرات لمخاطر جباية	3 093 116	3 093 116
المجموع	58 700 473	48 058 890

• **الأعوان:** بلغ رصيد هذا العنصر في ختام سنة 2021 قيمة 10 840 401 د مقابل 10 635 764 د بتاريخ 31 ديسمبر 2020 ويتكوّن رصيد هذا العنصر أساساً من أعباء الأعوان - إجازات للخلاص و التي بلغت لوحدها في موفى السنة المحاسبية 2021، قيمة 320 382 د .

• **دائنون متنوعون:** بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2021 قيمة 43 082 170 د و ذلك مقارنة بـ 32 950 598 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يرجع الرصيد الأوفر إلى كل من :

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020
الدولة اداءات مقطوعة من المورد	18 081 104	12 581 858
الدولة - مساهمة مساهمة اجتماعية تضامنية	787 403	537 773

24 987	24 834	أدوات مقتطعة من المورد على الخدمات
35 562	35 939	أدوات مقتطعة من المورد على الخدمات 5%
424 682	429 616	الاقتطاع من المورد على المزودين
763 946	819 248	اداء على القيمة المضافة مقتطع من المزودين
1 529 826	1 716 135	ضريبة التكوين المهني
361 636	360 807	صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
0	80	الدولة الطابع الجبائي
628 489	418 989	ديون القباضة المالية العفو الجبائي
11 029 441	15 272 705	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
11 711	22 245	الصندوق القومي للحظيرة الاجتماعية
274 599	255 994	كافيس
3 067 841	3 067 841	ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
27 700	27 900	مدينون متنوعون
395 278	320 911	الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين
501 271	501 271	الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين النتيجة السنوية
403	838	الشركة الوطنية للنقل بين المدن
136 980	141 308	الاتحاد التونسي للشغل
225 120	276 205	اعباء للدفع
264 784	340 859	حساب مرتقب (التأمين الجماعي)
16 157	16 157	فارق ايجابي في تعديل التسيقات و القروض المسداة للأعوان
80 043	80 043	فارق ايجابي في تعديل استرجاع مصاريف التأمين الجماعي من الشركة التونسية للتأمين و ايعادة التأمين
30 512	83 738	حساب مرتقب (B)
32 950 598	43 082 170	المجموع

(*) بالنسبة للعنصر ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي فهو عبارة عن المبلغ المتبقي من التصاريح الاجتماعية الغير الخالصة بداية من الثلاثي الرابع لسنة 2014 و الى غاية الثلاثي الرابع لسنة 2018 حسب جدولة الديون المبرمة بين الشركة و الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بتاريخ 06 ماي 2019.

- **إيرادات مسجلة مسبقا:** يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2021 قيمة **820 773 د** و ذلك مقارنة بـ **574 365 د** في نفس الفترة من السنة المنتقضة يتكوّن رصيد هذا الحساب من مداخل بيع الاشتراكات التي قبضتها الشركة خلال الأشهر الأخيرة من سنة 2021 والمتعلقة بمعاليم تنقل المشتركين خلال سنة 2022 .
- **مدّخرات عادية لمخاطر وأعباء الاستغلال:** يبلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة **863 568 د** ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2021	البيان
316303	316303	مدّخرات على مصاريف قانونية متوقعة إثر بعض النزاعات القضائية
308242	523279	مدخرات على مخاطر جباية ناتجة عن عدم احتساب الخصم من المورد على مساهمة المؤجر في ثمن وصولات الاكل لفائدة الاعوان
58503	58503	مدخرات على عدد 12 بطاقة جبر الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
48895	48895	مدّخرات على الأداء المجمع على القيمة المضافة لم يتمّ توظيفه على فواتير بعض الحرفاء المتمتعين بامتياز توقيف العمل بالأداء على القيمة المضافة دون حصول الشركة على أذن طلبية في الغرض مؤشر عليها من طرف مصالح الجباية المعني
44860	44860	مدخرات على فوائض التأخير في خلاص تصاريح الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
27824	27824	مدخرات على عقوبات توقيفية على الحسابات الجارية للشركة
	-156096	استردادات على مدخرات تعود إلى ما قبل سنة 2018

المجموع	863568	804627
---------	--------	--------

- **مدّخرات لمخاطر جبائية:** حافظت الشركة على نفس الرصيد لهذا العنصر في ختام السنة الحالية قيمة **3 093 116 د** و يتكوّن أساسا من المدّخرات المنشأة على خطايا المراقبة و التأخير المرتبطة بالتصاريح الجبائية لسنوات 2019 – 2020 – 2021.

III - 3 - 3 - مساعدات بنكية و خسوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قيمته 7454008 د و ذلك مقارنة بـ 8 541 112 د في نفس الفترة من سنة 2020. وبالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 2021-12-31	الرصيد بتاريخ 2020-12-31
اجال اقل من سنة قرض الشركة التونسية للبنك	3 638 615	3 638 615
اجال اقل من سنة قرض البنك الوطني الفلاحي	1 428 571	1 428 571
اجال اقل من سنة قرض بنك الامان	1 445 503	1 445 503
آجال حان أجلها و لم تسدد بعد	675 000	675 000
فوائد مطلوبة	266 312	360 125
الشركة التونسية للبنك	0	691 262
البنك القومي الفلاحي	0	302 028
البنك التونسي العربي	7	7
المجموع	7 454 008	8 541 112

* **آجال أقل من سنة - القروض:** يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2021 ويبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة **6 512 689 د** ويمكن تقسيم هذا الحساب كما يلي:

آجال أقل من سنة - قرض الشركة التونسية للبنك 3 638 615 د
 آجال اقل من سنة قرض بنك الأمان 1 445 503 د
 آجال اقل من سنة قرض البنك القومي الفلاحي 1 428 571 د

* **فوائد مطلوبة:** يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك وبنك الأمان والبنك القومي الفلاحي التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2021 بذمة شركة النقل بالساحل والتي تحل آجال خلاصها خلال الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2022. ويقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2021 بـ **266 312 د** مقابل **360 125 د** في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

* **آجال للخلاص لم تسدد بعد:** يبلغ إجمالي هذا الحساب في موني شهر ديسمبر 2021 بـ **675 000 د** وهو يمثل:
 - عمولات بنسبة 1.5% بعنوان منح ضمان الدولة قصد الحصول على قروض بنكية في إطار تمويل صفقة اقتناء 158 حافلة جديدة = 675 000 د

* **حسابات جارية بنكية سلبية (حساب مدين):** بلغت قيمة هذه الحسابات السلبية في موني سنة 2021 قيمة **7 د** و يمكن تجزئتها كالآتي :

-البنك التونسي العربي	7 د
المجموع	7 د

إيضاحات حول قائمة النتائج 2021

شهدت السنة المحاسبية 2021 نتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 11 322 836 د وذلك مقارنة بنتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 5 999 298 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية لسنة 2021 كما يلي:

IV - إيرادات الاستغلال:

1- IV - مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي مداخيل الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2021 قيمة 25 362 636 د مقابل 22 572 728 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وتتوزع إيرادات الاستغلال كالتالي :

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	نسبة التطور خلال سنة 2021 (%)
مبيعات التذاكر	14 067 134	11 919 173	18 %
اشتراكات مدرسية	2 107 625	2 318 656	- 9.10 %
اشتراكات عمومية	1 315 685	1 196 883	10 %
النقل العرضي	4 886 437	4 464 638	9.45 %
التساخير	2 985 755	2 673 378	12 %
المجموع	25 362 636	22 572 728	12.36 %

أثرت جائحة كورونا على النتائج المنتظرة لسنة 2021 ليكون رقم المعاملات المسجل 25362636 د فقط وذلك رغم الزيادة المسجلة في التعريفات خلال شهر جوان 2021 نتيجة:

- تطبيق الحجر الصحي الجزئي والشامل
- فرض حظر الجولان
- منع التنقل بين المدن
- تسجيل انخفاض هام في عدد حرفاء الشركة بعد تطبيق التعريفات الجديدة الخاصة بقسم 0.660 د لتصبح 1 د

ورغم ذلك شهد عنصر المداخيل ارتفاعا بنسبة 12.36 % مقارنة بالسنة الفارطة إثر :

- تحسن مداخيل النقل بالتذاكر بنسبة 18 % و +2148 أ.د وذلك باعتبار ارتفاع أسعار التذاكر بداية من شهر جوان 2021 و العودة التدريجية للنشاط بعد موجات متتالية من انتشار جائحة كورونا.

- تحسن مداخيل النقل العرضي بنسبة 9.45 % و +422 أ.د بالعلاقة مع مراجعة أسعار الاتفاقيات الخاصة بنقل عملة المصانع

IV - 2- منحة الاستغلال :

سجلت منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في الإيرادات انخفاضاً هاماً بما قيمته 5924000 د مقارنة بسنة 2020. مما كان له الأثر الكبير على نتائج الشركة التي مرت من خسارة قدرت بـ 5999298 د خلال سنة 2020 إلى 11322836 د خلال سنة 2021 أي بفارق يقارب الانخفاض المسجل في المنحة (5323538 د)

حيث بلغ رصيدها 50 596 000 د في ختام سنة 2021 بعد أن كانت في حدود 56 520 000 د خلال سنة 2020 وبالإمكان حوصلة طريقة تطور هذا الحساب خلال السنوات الماضية اعتماداً على الجدول التالي :

الوحدة (الدينار)

البيان	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
منحة الاستغلال	40 857 000 د	43 356 000 د	45 856 000 د	45 856 000 د	46 022 000 د	56 520 000 د	50 596 000 د

IV-3- إيرادات الاستغلال الأخرى :

بلغ رصيدها في موني سنة 2021 مبلغا قدره 2 388 420 د مسجلا بالتالي انخفاضا ب 211 468 د مقارنة بسنة 2020 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة ل «إيرادات الاستغلال الأخرى » بالاعتماد على الجدول التالي

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	الفارق
منح الاستثمار الخاصة باقتناء الحافلات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة	1828000	1828000	0
منحة الاستثمار الخاصة بالبناءات - الجزء المسجل في حساب النتيجة	247934	247934	0
استردادات على المدخرات على أعباء ومخاطر الاستغلال	295538	344671	49133
استردادات على المدخرات المنشأة على الديون	0	156302	156302
استردادات على المدخرات المنشأة على الأصول الجارية الأخرى	0	5869	5869
إيرادات أخرى	1190	1354	164
إيرادات الكراءات	15759	15759	0
المجموع	2388421	2599889	211468

V- أعباء الاستغلال :

V-1 - مشتريات التموينيات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينيات المستهلكة ارتفاعا ب 18.55 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2021: 18 720 754 د بعد أن كان 15 792 102 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2020. ويفصل رصيد هذا العنصر كالتالي:

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	نسبة التطور خلال سنة 2020 (%)
مشتريات قطع غيار	3 542 492	2 882 931	23
مشتريات الإطارات المطاطية	836 984	454 433	84
مشتريات المحروقات	13 312 952	10 983 963	21
مشتريات الزيوت	720 802	487 836	-48
مشتريات الأدوات المكتبية	149 659	122 215	22.46
مشتريات ملابس الأعوان	115 661	627 007	-82
تغيير المخزونات	-568 531	-254 897	123
استهلاكات الماء والكهرباء والغاز	321 613	293 771	9.48
مشتريات أخرى غير مخزنة	165 509	167 202	-1
مشتريات بنزين	36 746	26 948	36.36
مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي	86 866	693	-
المجموع	18 720 754	15 792 102	18.55

ويعود السبب الرئيسي للارتفاع الملحوظ في استهلاك المحروقات رغم المجهودات المبذولة في مجال التحكم في الطاقة إلى:

- العودة التدريجية للنشاط مقارنة بسنة 2020 حيث ارتفع عرض الشركة بنسبة 5.2 %
- توجه الشركة نحو اقتناء مادة المازوط الخالي من الكبريت عوضاً عن المازوط العادي بداية من شهر جوان 2021
- ارتفاع قيمة مشتريات قطع الغيار والإطارات المطاطية بنسبة 31 % خلال سنة 2021 نتيجة الارتفاع الهام لأسعارها و تطور عمليات الصيانة العلاجية على إثر التأخير المسجل في تنفيذ برنامج الاستثمار في الحافلات

كما تجدر الإشارة الى ان الارتفاع المسجل في قيمة مشتريات الزيوت يعود أساساً لارتفاع الكميات المستهلكة من ناحية و مواصلة ارتفاع أسعار الزيوت في سنة 2021 مقارنة بسنة 2020 من ناحية أخرى .

V - 2 - أعباء الأعوان :

لم يشهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2021 تغييراً ملحوظاً مقارنة مع سنة 2020 حيث مر من 48 453 425 د إلى 48 829 961 د أي بنسبة تطور طفيفة في حدود 0.78 % .

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	الفارق
أجور	36 594 677	37 051 637	-456 960
أعباء اجتماعية	8 799 125	8 227 485	571 640
أعباء التأمين	2 272 968	2234034	38 934
اجازات خالصة	1 163 191	938455	224 736
أعباء الأعوان المرتبطة بتغيير محاسبي	0	1814	-1 814
المجموع	48 829 961	48453425	376 536

V - 3 - مخصصات الاستهلاكات و المدخرات :

سجلت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات انخفاضا خلال السنة المحاسبية الحالية بـ 10.1% لتبلغ بالتالي قيمتها 14 141 198 د مع نهاية السنة المحاسبية و ذلك مقارنة بـ 15 575 849 د بتاريخ 31 ديسمبر 2020.

ويمكن تجزئة هذا العنصر كالآتي:

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	الفارق
مخصصات استهلاك أصول ثابتة مادية	13 057 572	12 900 037	157 535
مخصصات استهلاك أصول ثابتة غير مادية	79 921	98 050	-18 128
مخصصات لمدخرات المخاطر وأعباء الاستغلال	584 381	1 627 891	-1 043 510
مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الديون	310 941	868 989	-558 048
مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية	521	1 873	-1 352
مخصصات استهلاكات متصل بتعديل محاسبي	480	17 100	-16 620
مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الأصول الجارية الأخرى	10 683	61 910	-51 227
مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة المخزونات	96 699	0	96 699
المجموع	14 141 198	15 575 849	-1 434 651

V - 4- أعباء الاستغلال الأخرى :

عرف من ناحيته هذا العنصر ارتفاعا خلال سنة 2021 بـ 18% مقارنة بسنة 2020 ليلعب بالتالي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية 6176266 د موزع كما يلي:

الوحدة (الدينار)

البيان	2021	2020	الفارق
كراءات	85 813	67168	18 645
متابعة وإصلاح	116 576	57381	59 195
تنظيف	18 889	45961	-27 072
متابعة وإصلاح الاستغلال	519 883	298353	221 530
اصلاح العجلات المطاطية	1 089	2141	-1 052
متابعة وتحديد وتجهيز	0	455	-455
تأمين على وسائل النقل عام	56 573	19561	37 012
تأمين على وسائل النقل الاستغلال	2 852 827	2484811	368 016
تأمينات مختلفة	155 477	21533	133 944
التبثبث المالي	401	0	401
دراسات وبحوث	7 751	1721	6 030
أعباء التكوين و الرسكلة	71 881	86421	-14 540
خدمات خارجية أخرى	69 840	90654	-20 814
أعوان من خارج المؤسسة	29 947	17436	12 511
مربيات الوسطاء وأتعاب	159 402	125349	34 053
اشهار و نشریات و علاقات عامة	29 395	24483	4 912
هبات ومساعدات مالية	10 000	8000	2 000
أعباء النقل والسفرات	3 252	3069	183
مهمات	10 551	10636	-85
أعباء الاستقبال	4 653	0	4 653
أعباء الهاتف	121 078	118836	2 242
نفقات بريدية	3 377	2325	1 052
نفقات مجالس الإدارة والاجتماعات العامة	1 585	4553	-2 968
أعباء وعمولات بنكية	295 811	70897	225 315
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي	14 594	0	14 594
مكافآت الحضور	33 738	33738	0
مكافآت الحضور المرتبطة بتغيير محاسبي	0	7550	-7 550
ضرائب و أداءات	1 501 885	1446734	55 151
استردادات من شركة التأمين	-236 514	0	-236 514

المجموع	5 939 752	5049766	889 985
---------	-----------	---------	---------

VI – أعباء مالية صافية :

بلغت الأعباء المالية الصافية 2 097 599 د في سنة 2020 مقابل 2 921 652 د في سنة 2020 مسجلة بالتالي انخفاض قدره 641 616 د.

الفارق	2020	2021	
فوائد القروض و الديون	2 897 742	2 094 074	-803 668
فوائد الحسابات الجارية المدينة	73 754	78 758	5 004
إيرادات مادية	-49 843	-75 233	-25 390
المجموع	2 921 652	2 097 599	-824 054

VII – إيرادات التوظيفات :

بلغ رصيد هذا العنصر خلال سنة 2021 مبلغا قدره 4123 د ويمثل هذا المبلغ في إيرادات مساهمات شركة النقل بالساحل برأس مال الشركة التونسية للمشروبات بالوسط بعنوان أرباح سنوات 2018 و 2019 و 2020.

VIII – الخسائر العادية الأخرى :

عرفت الخسائر العادية الأخرى خلال سنة 2021 ارتفاعا حيث بلغ رصيدها 8 885 د مقابل 1014 د في آخر سنة 2020. وتمثل هذه الخسائر العادية في:

الفارق	2020	2021	
خسائر استثنائية	56	8 020	7 964
خطايا وغرامات مالية	958	865	-93
المجموع	1 014	8 885	7 871

VIII – الأرباح العادية الأخرى:

عرفت الأرباح العادية الأخرى انخفاضا طفيفا خلال سنة 2021 حيث بلغ رصيدها 114532 د مقابل 138 880 د في آخر سنة 2020 وتمثل هذه الأرباح في :

الفارق	2020	2021	
إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة مادية	0	7 259	7 259

-42 098	124 161	82 063	ايرادات استثنائية
19 860	5 351	25 211	استردادات من شركة التأمين
-9 368	9 368	0	ايرادات عادية متنوعة متصلة بتعديلات محاسبية
-24 348	138 880	114 532	المجموع

IX - الضرائب على الشركات :

إن عملية احتساب الضريبة على الشركات تخضع لقاعدة الحد الأدنى من الضريبة وهي 0.2 % مبلغ رقم المعاملات الخام وتحتسب الضريبة على الشركات لسنة 2021 على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

الضريبة على الشركات لسنة 2021 (الحد الأدنى)	النسبة المئوية للحد الأدنى للضريبة	قاعدة احتساب الضريبة (رقم المعاملات الخام)
50 399	0.2 %	25 199 318

IIIX إيضاحات حول التدفقات النقدية: الوحدة (الدينار)

تشمل قائمة التدفقات النقدية على:

-605 245	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
14 732 055	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
- 1 176 438	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
-7 599 793	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
(أ) -5 350 579	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

(أ) الخزينة في نهاية السنة مفصلة كالتالي:

5 350 587	- السيولة وما يعادل السيولة
-7	- التغطية البنكية
-5 350 579	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

تعهدات خارج الموازنة

تمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2021 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصتها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية **3 304 192 د** و هي مقسمة كما يلي :

بنك الأمان :

فائض يدفع في سنة 2022	330 225 د
فائض يدفع في سنة 2023	239 120 د
فائض يدفع في سنة 2024	148 451 د
فائض يدفع في سنة 2025	56 910 د
المجموع :	774 706 د

البنك الوطني الفلاحي :

فائض يدفع في سنة 2022	427 404 د
فائض يدفع في سنة 2023	297 356 د
فائض يدفع في سنة 2024	167 891 د
فائض يدفع في سنة 2025	41 447 د
المجموع :	934 098 د

الشركة التونسية للبنك :

فائض يدفع في سنة 2022	833 869 د
فائض يدفع في سنة 2023	523 617 د
فائض يدفع في سنة 2024	232 902 د
المجموع	1 595 388 د

المجموع العام	3 304 192 د
---------------	-------------

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

اعتمادا على برنامج التجهيزات المصادق عليه من طرف وزارة النقل وفي بداية كل سنة تقوم شركة النقل بالساحل باقتناء عدد من وسائل نقل الاستغلال لتوسيع أسطولها من الحافلات وتعويض العتاد الذي وقع إقصاؤه.

ونظرا للتكلفة الباهظة لهذه الاقتناعات وللمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل وموثقة بضمانات مع كل من:

◆ الشركة التونسية للبنك

◆ بنك الأمان

وتتمثل هذه الضمانات في:

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع والتي وقع تمويل اقتنائها من طرف المؤسسات البنكية. وقد بلغت قيمة الحافلات المرهونة في 31 ديسمبر 2020: 60.709.820 د
 - اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخلدة بذمة الشركة من استرداد التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث.
- هذا وتجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل، وحرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية تجاه الأعوان والمزودين والصناديق الاجتماعية ... قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

وقامت 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

تونس في 23 ماي 2026

شركة النقل بالساحل

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

1- تقرير حول تدقيق القوائم المالية

1- الرأي

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت لنا، قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بالساحل المختومة في 31 ديسمبر 2021، والتي تتكون من الموازنة وقائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ و القواعد المحاسبية الهامة.

إن القوائم المالية لسنة 2021 تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمبلغ 56 572 763 دينار وخسارة بمبلغ 11 322 836 دينار.

برأينا وبإستثناء التأثيرات الناتجة عن التحفظات المذكورة بالفقرات 1.2 إلى 3.2 أسفله، فإنّ القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المرفقة بهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبر بصفة وفيّة من كافة الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها وعن تدفقاتها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

2- أساس الرأي بتحفظ

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية". نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

أسفرت أعمالنا على التحفظات التالية:

1.2 الأصول الثابتة

تعكس القوائم المالية أصولا ثابتة مادية بقيمة 170.458.584 دينار سجلت في شأنها استهلاكات بقيمة 144.856.966 دينار لتبلغ

قيمتها الصافية 25 601 619 دينار في موفى 2021 . ويمكن تفصيلها كما يلي:

البيان	القيمة الخام في 31 ديسمبر 2021	الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2021	القيمة الصافية في 31 ديسمبر 2021
أراضي و بنايات	16 359 959	-7 923 069	8 436 890
معدات النقل (أسطول النقل و السيارات الإدارية)	143 982 555	-129 490 876	14 491 678
تجهيزات ومعدات	9 848 379	-7 443 020	2 405 359
أصول في طور الإنجاز	267 691	0	267 691
المجموع	170 458 584	-144 856 966	25 601 619

بالإستناد إلى التقرير النهائي لجرد سنة 2021, فقد قامت اللجنة بجرد عناصر الأصول الثابتة من حافلات و سيارات إدارية و قاطعات تذاكر و قارنات الخزانات و التجهيزات و المعدات الفنية و الأعمدة و المحطات و الأثاث و المعدات المكتبية و الأجهزة الإعلامية و المكيفات و العقارات. إلا أنه وفي غياب مقارنة بين نتائج هذا الجرد مع المعطيات المحاسبية المضمنة بالقوائم المالية لسنة 2021, فإنه لا يمكن لنا تحديد مدى تأثير التعديلات المحاسبية المحتملة المتعلقة بأعمال المقارنة على القوائم المالية.

2.2 السيولة

1.2.2. حسابات الخزينة و المال المتداول

تبرز الموازنة حسابات للخزينة (صناديق الدفعوعات و صناديق المقايض ووكالات التسبقات) بقيمة جمالية بلغت 81 461 دينار.

أفرزت أعمال مقارنة الرصيد المحاسبي للخبزفة مع المبلغ المدون بمحضر الجرد في موفى سنة 2021 فارقا صافياً قدر ب 4 166,815 دينار كما هو مبين بالجدول التالي :

الحساب	البيان	الرصيد المحاسبي 2021/12/31	جرد الخبزفة 2021/12/31	الفارق
542220	صندوق المقابيض -- المهدية	11 357,390	11 387,400	-30,010
542360	صندوق المقابيض -- سوسة المقر الاجتماعي	6 792,405	2 595,580	4 196,825
المجموع		18 149.795	13 982.980	4 166,815

كما لم تقم الشركة بجرد الإعتمادات المودعة لدى كل من دائرة التزود و مصلحة البحوث والتحكم في الطاقة في موفى سنة 2021 و البالغة قيمتها 2 000 دينار.

و على هذا الأساس فإنه لا يمكننا ابداء رأي حول خلو هذه الأرصدة من أخطاء كما لا يمكننا تقييم قيمة التعديلات المحتملة على القوائم المالية.

3.2 حسابات غير مبررة

3.2 بعض الحسابات تحتوي على أرصدة قديمة او غير مبررة و تتطلب عملية مراجعة معمقة للوقوف على مدى صحتها وللنظر في إمكانية تصفيتها مثلما هو مبين بالمذكرة التكميلية المرفقة لهذا التقرير وبالتالي فإنه لا يمكن لنا إبداء رأي حول هذه الحسابات التي هي مفصلة كالآتي:

بنود الموازنة	المبلغ بالدينار
أرصدة مدينة :	
الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	24 998
أصول جارية أخرى	156 481
المجموع	181 479
(-) مدخرات	-156 531
أرصدة مدينة صافية	24 948
أرصدة دائنة :	
مزودون وحسابات مرتبطة بهم	835 234
الخصوم الجارية الأخرى	474 161
المجموع	1 309 395

3- ملاحظات ما بعد الرأي

بدون التأثير على رأينا المبين أعلاه، نريد الإشارة إلى ما يلي:

1.3 المخزونات

تعكس القوائم المالية مخزونات بقيمة 3 937 923 دينار سجلت في شأنها مدخرات بقيمة 791 912 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2021 قيمة 3 146 011 دينار.

تستدعي هذه المخزونات الملاحظات التالية:

1.1.3. الجرد المادي للمخزونات

لم يتمكن مكتب سيجوديت من معاينة أعمال الجرد المادي للمخزونات في 31 ديسمبر 2021 وذلك باعتبار أن تعيينه لمراقبة حسابات شركة النقل بالساحل تم بعد هذا التاريخ مما يحد من أعمال المراجعة المتعلقة بهاته الحسابات.

2.1.3. الفوارق على مستوى الكميات

قامت الشركة بعملية جرد مادي لمخزوناتا بتاريخ 31 ديسمبر 2021. وقد افضت عملية مقارنة الجرد المادي المسجل بدفاتر المحاسبة بالمخزون النظري لسنة 2021 من الوقوف على فوارق غير مبررة كما يبينه الجدول التالي:

العنوان	القيمة الجملية للمخزون في موفى 2021	فارق إيجابي (زيادة)	فارق سلبي (نقص)
المحروقات	220 651	0	-46 996
الزيت والشحوم	269 432	5 156	-641
مواد أخرى	3 447 840	5	-198
المجموع	3 937 923	5 161	-47 891

نشير ان هذه الفوارق وقع حصرها بعد مشروع تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي واجابات الشركة كما هو مفصل بتقريرنا النهائي لنظام الرقابة الداخلي.

3.1.3. تقييم المخزونات

تتم عملية تقييم المخزون في نهاية السنة إعتماًداً على متوسط تكلفة الشراء. و قد مكنتنا أعمال التدقيق من الوقوف على الملاحظات التالية:

- وجود مواد بدون سعر فردي ;
- وجود تسجيل تحركات للمخزون (حسب جذاذات المخزون) دون تحديد متوسط السعر ;
- وجود تغيرات هامة وغير منطقية على مستوى السعر الفردي لبعض المواد بين سنتي 2020 و 2021

و تعكس المذكرة التكميلية لتقريرنا تفصيلا لمختلف هذه الوضعيات.

2.3. بلغت مستحقات الشركة لدى وزارة الداخلية ووزارة الدفاع الوطني ووزارة العدل ووزارة المالية المعروضة في حساب الحرفاء مبلغ 17 806 125 دينار في 31 ديسمبر 2021 قامت الشركة بتكوين مدخرات بخصوص هذه المتخلدات بقيمة 16 298 296 دينار .

إن عدم استخلاص هذه المستحقات في آجال معقولة و تزايدها من سنة الى أخرى و عدم ادراجها في محاضر اتفاق سنوية ممضاة من الطرفين من شأنه أن يؤدي الى صعوبات في استخلاص هذه المستحقات مما له التأثير على الوضعية المالية للشركة.

3.3. في غياب تحصلنا على كافة الردود لإستفسارتنا الكتابية الموجهة إلى البنوك، المزودين، الحرفاء و غيرهم فإن أعمال التدقيق لم تشمل عملية المقاربة بين المعطيات المحاسبية للشركة مع المعطيات الممكن التحصل عليها من طرف الهياكل المذكورة الموجهة إليها الإستفسارات الكتابية طبقا لمعايير التدقيق. و بالتالي لا يمكن لنا تحديد مدى تأثير الفوارق المحتملة، الناتجة عن عملية المقاربة، على الأموال الذاتية للشركة.

4.3. لم نتحصل على المقاربة البنكية للبنك العربي لتونس و الذي يبرز رصيدا محاسبيا دائما بقيمة 7 دينار في موفى سنة 2021 والذي يعود لسنوات 2004 وما قبلها.

4- تقرير التصرف السنوي

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات المعروضة في تقرير التصرف السنوي

إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات المعروضة في هذا التقرير وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

طبقا للفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في التأكد من مدى تطابق المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات الشركة المعروضة في تقرير مجلس الإدارة وضمن الوثائق المعروضة على المساهمين مع المعلومات المذكورة ضمن القوائم المالية. وانه ليس لنا ملاحظات حول ذلك.

5- مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير المحاسبة التونسية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على إستمرارية الاستغلال والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق باستمرارية الاستغلال واستخدام أساس إستمرارية الاستغلال المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلا واقعيا غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية.

6- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية سيكشف دائما أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستعملي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية، نقوم بممارسة الإجهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساسات مستمرارية الاستغلال، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على إستمرارية الاستغلال كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفقاً لما كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

II-تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

1-نجاعة نظام الرقابة الداخلية

عملاً بأحكام الفصل 3 (جديد) من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية والفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية. وتم تقديم ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية إلى الإدارة العامة ضمن تقرير منفرد. وتجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية وبإعداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. كما نشير إلى أن تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي يعد جزءاً لا يتجزأ من تقريرنا حول القوائم المالية.

2- مسك حسابات الأوراق المالية

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، نشير إلى أن الشركة لم تقم بعد بمسك حسابات للمساهمين في رأس مالها طبقا لأحكام مجلة الشركات التجارية في فصلها عدد 315 والقانون عدد 35 لسنة 2000 المؤرخ في 21 مارس 2000 وحسب الطرق المنصوص عليها بقرار وزير المالية المؤرخ في 28 أوت 2006.

3- احترام الحد الأدنى للأموال الذاتية

بلغت الأموال الذاتية للشركة في نهاية 31 ديسمبر 2021 قيمة سلبية بمبلغ 59 807 168 – دينار مما يستوجب قرارا من الجلسة العامة الخارقة للعادة لتأكيد استمرار الشركة من عدمه وذلك طبقا للفصل 338 من مجلة الشركات التجارية.

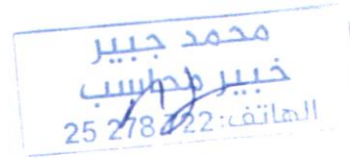
مراقبا الحسابات

سييجوديت

لطفي الحامي



محمد جبير



تونس في 23 ماي 2026

شركة النقل بالساحل

التقرير الخاص لمراقب الحسابات السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل ، نقدم لكم تقريرنا الخاص المتعلق بالإتفاقيات المنصوص عليها بالفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية. تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى إبداء رأي حول جدواها وسلامة أسسها، وذلك على أساس المعلومات التي وقع مدنا بها وتلك التي تم التعرف عليها من خلال إجراءات التدقيق التي قمنا بها. يتعين عليكم طبقا للفصل 200 من مجلة الشركات التجارية النظر في الفائدة المرجوة من إبرام هذه الإتفاقيات أو العمليات وذلك بغية المصادقة عليها.

أ- القروض البنكية:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل اقتناء حافلات القروض التالية :

-قرض لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جوان 2017، بمبلغ قدره 25.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1,75 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

-قرض لدى البنك الوطني الفلاحي بتاريخ 4 افريل 2018، بمبلغ قدره 10.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

-قرض لدى بنك الأمان بتاريخ 30 جويلية 2018، بمبلغ قدره 10.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

أ-1 القروض آجال طويلة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية طويلة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2021، مبلغا قدره 15 411 417 دينار و هو مفصل كالتالي:

<u>البيانات</u>	<u>الرصيد في 2021/12/31 بالدينار</u>
قرض بنك الأمان	4 336 508
قرض البنك الوطني الفلاحي	3 797 679
قرض الشركة التونسية للبنك	7 277 231
المجموع	15 411 417

أ-2 القروض آجال قصيرة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية قصيرة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2021 ، مبلغا قدره 6.512.689 دينار و هو مفصل كالتالي:

<u>البيانات</u>	<u>الرصيد في 2021/12/31 بالدينار</u>
قرض بنك الأمان	1 445 503
قرض البنك الوطني الفلاحي	1 428 571
قرض الشركة التونسية للبنك	3 638 615
المجموع	6 512 689

ب- التزامات وتعهدات الشركة نحو المسيرين

- 1- ان الأجر و المنح و الإمتيازات التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2021 طبقا لقرار رئيس الحكومة بتاريخ 24 فيفري 2020 و المتعلق بضبط مرتبات الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل مفصلة كالاتي :
 - أجر سنوي خام قدره 42 286 دينار
 - سيارة وظيفية
 - 500 لتر من الوقود شهريا
 - 120 دينار بعنوان خدمات هاتفية كل ثلاثة أشهر يتم إسنادها في شكل بطاقات شحن.

2- يتمتع أعضاء مجلس الإدارة و أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق بمنحة مكافأة الحضور. و قد سجلت القوائم المالية لسنة 2021 العناصر التالية.

مكافآت الحضور المسجلة ضمن الأعباء	33 738 دينار
مكافآت حضور مستحقة (اعباء للدفع)	105 959 دينار

عدا الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه لم نتعرض إلى وجود إتفاقيات أخرى تدخل تحت طائلة الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

مراقبا الحسابات

سليجوديت

لطفي الحامي



محمد جبير

