

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل

مقرّها الاجتماعي : شارع سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2017/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2017. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات طلال الوسلاتي.

ظلال الوسلاتي

خبير محاسب ومراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2001 أريانة

الهاتف: 70 850 581 - الفاكس: 70 853 446

نونس في 23 نوفمبر 2018

السادة المساهمون في "شركة النقل بالساحل"

التقرير العام لمراقب الحساباتالسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017

السادة المساهمون،

1- الرأي بتحفظ حول القوائم المالية

تنفيذا لمهمة مراجعة حسابات شركة النقل بالساحل التي أسندت إلينا قمنا بتدقيق القوائم المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2017 و المرافقة لتقريرنا، و التي تتألف من الموازنة ومن قائمة النتائج ومن جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ و ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية ذات العلاقة.

تبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة يساوي 46 551 928 دينار ونتيجة محاسبية سلبية بقيمة 930 790- دينار و رصيد ايجابي للسيولة عند ختم السنة حسب جدول التدفقات النقدية بما قدره 74 900 دينار. كما نعلمكم بأن الادارة العامة قد قامت بعد اجتماع مجلس الادارة في 23 أكتوبر 2018 بمدنا بتبريرات ومستندات بخصوص مبالغ عالقة بجدول المقاربات البنكية لسنة 2017 تخص سنوات 2016 و 2017 و التي كنا قد أشرنا إليها في تقريرنا الاولي لمجلس الادارة بتاريخ 12 أكتوبر 2018. وقد قمنا بالثبوت في هذه التبريرات والمستندات مما استوجب ادخال بعض التحويرات على رأينا حول القوائم المالية المضمن في تقريرنا الاولي.

حسب رأينا وباستثناء أثار المسائل المبنية ضمن الفقرة "أساس الرأي المتحفظ" فان القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضعية المالية لشركة النقل بالساحل في 31 ديسمبر 2017 ونتائج عملياتها وكذلك تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

2- اساس الرأي المتحفظ

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية. ويرد لاحقا في هذا التقرير بيان توضيحي لمسؤولياتنا وفقا لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية". نحن مستقلون عن المؤسسة وفقا لقواعد

السلوك الأخلاقي المعتمدة بالبلاد التونسية في تدقيق القوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات والقواعد.

كما نعتقد أن عناصر الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملامنة لتوفير أساسا لرأينا حول القوائم المالية.

ويتضمن رأينا حول القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التحفظ التالي:

خلافًا لمقتضيات القانون المحاسبي عدد 96-112 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، لم تستكمل شركة النقل بالساحل عملية الجرد المادي لأصولها الثابتة في موفى سنة 2017 وبالتالي لم تقع عملية مقارنة نتائج الجرد الفعلي للأصول الثابتة مع المعطيات المحاسبية المتعلقة بهذه الأصول والتي بلغ مجموعها الخام في موفى سنة 2017 ما قدره 126 594 102 ديناراً. وعليه فإنه لا يمكننا ابداء الرأي حول الوجود الفعلي للأصول المدرجة ضمن القوائم المالية ولا تقييم تأثير التعديلات على الاموال الذاتية للشركة والتي يمكن ان تفرزها عملية المقاربة.

3- تقرير النشاط السنوي

إن تقرير النشاط السنوي من مسؤولية هياكل الإدارة و التسيير، إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير النشاط السنوي وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد عليه.

طبقاً للتشريع الجاري به العمل فإن مسؤوليتنا تتمثل في التحقق من صحة المعلومات حول حسابات الشركة المضمنة بتقرير النشاط السنوي وذلك بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية.

وفي هذا الصدد، تتمثل أشغالنا في قراءة تقرير النشاط السنوي، وتحديد ما إذا كان يتعارض بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق أو ما إذا كان مغايراً أو متضمناً لأخطاء جوهرية. وإذا ما توصلنا، على ضوء الأعمال التي قمنا بها، إلى وجود أخطاء جوهرية ضمن تقرير النشاط السنوي، فإننا ملزمون ببيان ذلك صلب تقريرنا.

واعتماداً على فحوصنا وباستثناء ما تم ذكره بالفقرة عدد 2 (أساس الرأي المتحفظ حول القوائم المالية) فإنه ليس لدينا ملاحظات حول صحة المعلومات ذات الطابع المحاسبي الواردة بتقرير النشاط لسنة 2017.

4- مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة عن القوائم المالية

إن هياكل الإدارة والتسيير مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للقانون المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات بتونس وعن الرقابة الداخلية التي تعتبر ضرورية للتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في الاستغلال، والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن المسائل المتعلقة باستمرارية الاستغلال وتطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

تتحمل هياكل الإدارة والتسيير مسؤولية الإشراف على منظومة المعلومات المالية للشركة.

5- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية سيكتشف حتما عن أي خطأ جوهري يمكن أن يحدث.

يمكن أن تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصفة فردية أو إجمالية، وبشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. في نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، فإننا نمارس تقديرنا المهني ونتبع مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهريّة، سواء كانت هذه الأخطاء ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على عناصر إثبات كافية وملئمة لتوفر أساسا لرأينا. إن عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش يعتبر أعلى من الخطر الناتج عن خطأ حيث أن الغش ينتج عن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التصريحات المضلّة أو تجاوز لنظام الرقابة 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 مدى ملائمة السياسات المحاسبية المعتمدة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية المتوخاة والإيضاحات ذات العلاقة المقدمة من قبل الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة للمبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية الإستغلال، واستنادا على عناصر الإثبات التي يتم الحصول عليها للتوصل إلى استنتاج حول وجود عدم يقين جوهري متعلق بأحداث أو ظروف من شأنها أن تثير شكّا جوهريا حول قدرة المؤسسة على الإستمرار في الإستغلال. فإذا استنتجنا وجود هذا الشك الجوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا.

تعتمد استنتاجاتنا على عناصر الإثبات التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن مواصلة الإستغلال.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وشكلها ومحتواها، بما في ذلك المعلومات الواردة بالإيضاحات، وتقييم ما إذا كانت هذه القوائم تمثل المعاملات والأحداث ذات الصلة بشكل يضمن عرضها بصورة عادلة.

- التواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق أساسا بنطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها وبتتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي قصور جوهري يتم اكتشافه في نظام الرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

6- ملاحظات أخرى:

دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نود لفت انتباهكم إلى النقطة التالية:

أظهرت عملية المراجعة لحسابات الشركة أن رصيد أموالها الذاتية في موفى سنة 2017 أصبح دون نصف رأس مالها نتيجة الخسائر المتراكمة ، وتطبيقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية فإنه يستوجب على مجلس الإدارة خلال الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على الحسابات التي أظهرت أن الوضعية المالية الصافية سلبية الدعوة لجلسة عامة خارقة للعادة للمساهمين للنظر في هذه الوضعية.

7- تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

في إطار مهمتنا المتمثلة في مراجعة حسابات الشركة ، قمنا أيضا بالفحوصات الخاصة التي تنص عليها المعايير المهنية من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والقوانين الجاري بها العمل في هذا الشأن. لقد قمنا بتقييم إجراءات الرقابة الداخلية للشركة وقد ضمنا نتائج هذا التقييم في تقريرنا الخاص بنظام الرقابة الداخلية والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من هذا التقرير وفي هذا الصدد نذكر بان هياكل الإدارة والتسيير هي المسؤولة على تصور و وضع نظام رقابة داخلية والأشراف الدوري على نجاعته وفاعليته.

مراجع الحسابات

طلال الوسلاتي

طلال الوسلاتي

خبير محاسب و مراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد المهيدي، النضال أريانة 2001
الهاتف: 70 850 581 - الفاكس: 70 853 446

التقرير الخاص لمراجع الحسابات
السنة المحاسبية 2017

ظلال الوسلائي

خبير محاسب ومراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2001 أريانة

الهاتف: 70 850 581- الفاكس: 70 853 446

تونس في 23 نوفمبر 2018

السادة المساهمون في "شركة النقل بالساحل"

التقرير الخاص لمراجع الحسابات لسنة 2017

السادة المساهمون،

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أبريل 1987 والمتعلق بضبط شروط وطرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، وعملا بأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية نتشرف بإعلامكم بأن مصالح شركة النقل بالساحل أفادتنا بالمعطيات التالية الخاصة بالاتفاقيات التي لا تزال سارية المفعول أو التي تم إبرامها في سنة 2017. وتتفصل أهم البيانات المتعلقة بهذه الاتفاقية كما يلي:

1. تأجير الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل:

تم ضبط الأجر والمنح والامتيازات العينة التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2017 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية وهي مفصلة كالاتي:
بلغ الأجر الجملي الذي تحصل عليه السيد الرئيس المدير العام من 01 جانفي 2017 إلى 31 ديسمبر 2017 إلى جانب الإجازات الخالصة الأجر مبلغا قدره 53 125 دينار.

كما يتمتع الرئيس المدير العام بإمتيازات عينية من سيارة وظيفية ووصلات بنزين بقيمة 751,500 دينار شهريا . كما تتحمل الشركة أعباء التغطية الإجتماعية طبقا للتراتب الجاري بها العمل ومصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الموضوعة تحت تصرف الرئيس المدير العام.

2. مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة:

يتحصل أعضاء مجلس الإدارة على مكافآت الحضور. وقد بلغت قيمة أعباء الشركة المدونة بالمحاسبة ضمن حساب مكافآت الحضور و المتعلقة بسنة 2017 مبلغا خاما قدره 11 875 دينار.

القروض البنكية:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل اقتناء حافلات القروض التالية:

- القرض الاول لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جانفي 2011، بمبلغ 10 591 000 دينار بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1 بالمائة يتم استرجاعه على مدة 7 سنوات بما في ذلك سنة إمهال.

- القرض الثاني لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 19 مارس 2013 بمبلغ 3.356.000 دينار بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2.5 بالمائة يتم استرجاعه على مدة 7 سنوات.

- قرض لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 اوت 2017 بمبلغ 7.500.000 دينار بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1.75 بالمائة يتم استرجاعه على مدة 7 سنوات.

هذا وأبرمت الشركة قرض مع الشركة التونسية للبنك بتاريخ 06 اكتوبر 2017 بمبلغ 8.316.000 دينار بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1.75 بالمائة يتم استرجاعه على مدة 7 سنوات.

مجموع هذه القروض مفصلة بالمحاسبة كما يلي:

1-3 القروض- آجال طويلة المدى:

تبلغ الأجال طويلة المدى على قروض المزودين والقروض البنكية والتي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 14.395.571 دينار مفصل كما يلي :

البيانات	الرصيد بتاريخ 2017/12/31
الشركة التونسية للبنك	د 14.395.571
المجموع	د 14.395.571

2-3 القروض- آجال أقل من سنة:

يمثل هذا العنصر جملة الأجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2017 ويبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 3.717.496 دينار مفصل كما يلي:

البيانات	الرصيد بتاريخ 2017/12/31
آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك	د 3.717.496
المجموع	د 3.717.496

ومن ناحيتنا، لم نتعرض أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المحاسبية 2017 إلى اتفاقيات أخرى تخضع لمقتضيات هذا الأمر.

مراجع الحسابات

طلال الوسلاتي

طلال الوسلاتي
خبير محاسب ومراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد المصطفى بن نصر | أريانة 2001
الهاتف: 70 450 581 - الفاكس: 70 853 446

القوائم المالية المختومة
في 2017/12/31

الموازنة

في 31 ديسمبر 2017

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		الأصول
2016	2017	
		الأصول غير الجارية
		الأصول الثابتة
202 585	238 400	الأصول غير المادية
-181 417	-191 751	(-) الإستهلاكات
21 168	46 649	
101 373 706	126 594 102	الأصول الثابتة المادية
-91 909 813	-97 326 165	(-) الإستهلاكات
9 463 893	29 267 937	
352 294	262 294	الأصول المالية
-228 103	-228 103	(-) المدخرات
124 191	34 192	
9 620 583	29 348 778	مجموع الأصول الثابتة
0	0	أصول غير جارية أخرى
9 609 252	29 348 778	مجموع الأصول غير الجارية
		الأصول الجارية
3 421 339	3 470 228	المخزونات
- 92 236	-168 374	(-) مدخرات
3 329 103	3 301 854	
13 128 653	16 126 686	الخزائن والحسابات المتصلة بهم
-9 368 469	-12 751 189	(-) مدخرات
3 760 184	3 375 497	
7 392 297	10 594 686	أصول جارية أخرى
-34 019	-34 019	(-) مدخرات
7 358 278	10 560 667	
5 471 397	2 080	توظيفات و أصول مالية أخرى
2 654 178	675 506	السيولة وما يعادل السيولة
22 573 141	17 915 603	مجموع الأصول الجارية
32 182 393	47 264 381	مجموع الأصول

الموازنة
في 31 ديسمبر 2017

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		الأموال الذاتية والخصوم
2016	2017	
		الأموال الذاتية
400 000	400 000	رأس المال الإجمالي
583 528	583 528	الإحتياطيات
- 16 523 468	-17 634 826	نتائج مؤجلة
8 000 789	10 659 571	منحة الإستثمار
- 7 539 151	-5 991 727	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
- 1 111 358	- 930 790	نتيجة السنة المحاسبية
- 8 650 509	-6 922 517	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		الخصوم
		الخصوم غير الجارية
4077 149	14 975 652	القروض
747 526	1 127 267	
4 824 675	16 102 919	مدخرات للمخاطر و الأعباء
		مجموع الخصوم غير الجارية
		الخصوم الجارية
17 355 087	20 562 669	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
13 423 561	11 574 564	الخصوم الجارية الأخرى
5 229 578	5 946 746	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
36 008 226	38 083 979	مجموع الخصوم الجارية
40 832 902	54 186 898	مجموع الخصوم
32 182 393	47 264 381	مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

لسنة 2017

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		البيانات
2016	2017	
		إيرادات الإستغلال
17 820 599	18 645 471	مداخيل
43 356 000	45 856 000	منحة الإستغلال
1 204 822	1 038 204	إيرادات الإستغلال الأخرى
281 002	215 998	إنتاج ثابت
62 662 423	65 755 673	مجموع إيرادات الإستغلال
		أعباء الإستغلال
14 657 700	14 334 183	- مشتريات التموينات المستهلكة
35 626 280	37 805 855	- أعباء الأعوان
10 988 286	9 376 520	- مخصصات الإستهلاكات والمدرحات
4 210 480	4 530 758	- أعباء الإستغلال الأخرى
65 482 745	66 047 316	مجموع أعباء الاستغلال
- 2 820 322	-291 644	نتيجة الاستغلال
548 225	694 249	أعباء مالية صافية
52 731	22 928	إيرادات التوظيفات
3 635 547	72 471	الأرباح العادية الأخرى
1 393 420	908	الخسائر العادية الأخرى
- 1 073 689	-891 402	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء
37 669	39 387	ضرائب على المرائب
- 1 111 358	-930 790	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء
0	0	العناصر الطارئة (مرائب وخسائر)
- 1 111 358	-930 790	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0	0	إعكاسات التعديلات المحاسبية
- 1 111 358	- 930 790	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2017

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		البيانات
2016	2017	
-1 111 358	-930 790	النتيجة الصافية
0,000	0.000	تسوية بالنسبة ل
10 988 286	9 376 520	تأثيرات التعديلات المحاسبية على المداخيل
-1 058 635	-48 889	الإستهلاكات والمخزونات
-2 645 822	-2 998 032	تغيرات
3 541 807	-2 489 936	المخزونات
5 240 298	646 132	الحرفاء
2 470 159	2 658 782	أصول أخرى
-281 002	-215 998	المزودون وديون أخرى
17 143 732	5 997 790	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
		إنتاج ثابت
		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
-3 605 743	-3 031 321	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
0,000	0.000	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
		المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
- 3 605 743	-3 031 321	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-3 158 847	5 469 318	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-9 446 573	-11 015 064	توظيفات مالية
0,000	0	تسديد القروض
0,000	0	المقايض المتأتية من القروض
		المقايض المتأتية من منح الإستثمار
-12 605 420	-5 545 747	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
932 569	-2 579 278	تغير الخزينة
1 721 609	2 654 178	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
2 654 178	74 900	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

المبادئ و الطرق المحاسبية المعتمدة

تم إعداد القوائم المالية المتصلة بالسنة المحاسبية المحتومة بتاريخ 2017/12/31 طبقا للقواعد المنصوص عليها بالقانون عدد 96-112 المؤرخ في 1996/12/30 والمحدث لنظام المحاسبة للمؤسسات ولأحكام الأمر عدد 9-96 المؤرخ في 1996/12/31 والمتعلق بالاطار المرجعي.

ولقد تم ضبط الحسابات الختامية للسنة المحاسبية بالاستناد الى المبادئ المحاسبية الاساسية التي تخص بالذكر منها: استمرارية الاستغلال، تماثل الطرق المحاسبية، الحذر، التكلفة التاريخية، الدورية، مقابلة الاعباء و الايرادات والوحدة النقدية.

ان القوائم المالية للسنة المحاسبية 2017 تغطي كامل الفترة المتراوحة من 01 جانفي 2017 الى 31 ديسمبر 2017.

الوحدة النقدية

الوحدة النقدية المعتمدة في مسك حسابات الشركة هي الدينار التونسي.

إيضاحات حول الموازنة

I - الأصول غير الجارية :

يبلغ مجموع الأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 127 094 796 د و ذلك مقارنة ب 101 928 585 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجداول التالية :

I - 1 الأصول الثابتة غير المادية

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2017	الرصيد بتاريخ 31-12-2016
برمجيات إعلامية	238 400	202 585
المجموع	238 400 د	202 585 د

I - 2 الأصول الثابتة المادية

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2017	الرصيد بتاريخ 31-12-2016
أراضي	320 703	320 703
بنايات	9 386 113	8 293 197
معدات نقل الاستغلال	98 607 234	76 007 035
معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال	6 517 868	6 517 868
معدات نقل خدمات	976 384	813 301
إصلاحات كبرى	1 745 828	1 529 831
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال	163 052	163 052
تجهيزات فنية مختلفة	2 555 072	2 252 187
أدوات و معدات مكتبية	375 339	356 603
معدات إعلامية	957 320	875 430
آلات قطع التذاكر	1 146 347	1 146 347
آلات مراقبة السرعة	40 136	40 136
تجهيزات فنية و تركيب	1 918 822	1 695 935
واقبات و أعمدة الشركة	558 282	230 696
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430 185	430 185
المجموع	125 698 684 د	100 672 506 د

3-1 الأصول الثابتة في طور الإنجاز

الرصيد بتاريخ 2016-12-31	الرصيد بتاريخ 2017-12-31	البيان
0	6 331	بنايات في طور الإنجاز - المقر الاجتماعي
49 850	0	أثاث - بنايات في طور الإنجاز - مستودع المنستير
621 819	0	بنايات في طور الإنجاز - المنستير
29 531	30 532	أثاث - بنايات في طور الإنجاز - الورشة
0	37 821	أثاث - بنايات في طور الإنجاز - المهديّة
0	0	بنايات في طور الإنجاز - المهديّة
0	2 101	أثاث - بنايات في طور الإنجاز - المكنين
0	3 500	أثاث - بنايات في طور الإنجاز - الحّم
0	357 461	بنايات في طور الإنجاز - المكنين
0	457 673	بنايات في طور الإنجاز - الحّم
701 200	895 419	المجموع

4-1 الأصول الثابتة المالية

الرصيد بتاريخ 2016-12-31	الرصيد بتاريخ 2017-12-31	البيان
259 952	259 952	سندات مساهمة
92 342	2 342	ودائع وكفالات
352 294	262 294	المجموع

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية كما يلي:

- **برمجيات إعلامية:** عرف حساب برمجيات إعلامية ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2017 لينتقل رصيده بالتالي من 202 585 د مع نهاية السنة المحاسبية 2016 إلى 238 400 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطوراً بقيمة 35 815 د وتمثل هذا المبلغ تكاليف شراء plateforme applicative «mise en place de la Averroès (archivage électronique)» وتطوير بوابة وab للشركة.
- **الأراضي:** لم يشهد من ناحيته حساب "الأراضي" أي تغيير خلال سنة 2017 وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320 703 د
- **البنايات:** عرف حساب البنايات ارتفاعا خلال سنة 2017 لينتقل رصيده بالتالي من 8 293 197 د مع نهاية السنة المحاسبية 2016 إلى 9 386 113 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطوراً بقيمة 1 092 916 د و تمثل هذا المبلغ تكاليف اشغال قيمة مستودع الشركة بالمنستير (القسط الأول).
- **معدات نقل:** يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 108 010 366 د مقارنة بـ 85 031 087 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وبالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي:
 - معدات نقل الاستغلال (حافلات) 98 607 234 د
 - معدات نقل الاستغلال خارج دائرة الاستعمال 6 517 868 د
 - معدات نقل إداري 976 384 د
 - إصلاحات كبرى (تغيير المحركات وتجديد الحافلات) 1 745 828 د
 - إصلاحات كبرى على حافلات خارج الاستعمال 163 052 د

المجموع

108 010 366 د

ويعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر والمقدر بـ 22 979 279 د إلى عمليات الإصلاحات الكبرى التي قامت بها الشركة خلال سنة 2017 والتي بلغت 215 998 د وشملت 6 حافلات ذات الأرقام الداخلية التالية 719,927,762,279,441,354 إلى جانب شراء 29 حافلات مستعملة من نوع رينولت اقورا من الشركة الفرنسية RATP والتي بلغت كلفتها 694 281 د. كما قامت الشركة بشراء 19 حافلة عادية جديدة من نوع مان من الشركة Alpha Bus Tunisie والتي بلغت قيمتها 4 643 663 د و 35 حافلة مزدوجة جديدة مان من نفس المزود والتي بلغت قيمتها 14 314 856 د. كما قامت الشركة بشراء 9 حافلات رفاهة جديدة من نوع Mercédès من شركة ICAR والتي بلغت قيمتها 2 947 500 د. إلى جانب شراء سيارة إدارية من نوع Audit A4 بلغت قيمتها 80 622 د و عدد 2 شاحنات من نوع TATA XENON 4*2 DC بلغت قيمتهما 82 461 د.

- **تجهيزات فنية:** شهد حساب "تجهيزات فنية" خلال السنة المحاسبية 2017 ارتفاعا ليصبح بالتالي رصيده 2 555 072 د بتاريخ 31 ديسمبر 2017 مقابل 2 252 187 د في ختام السنة المحاسبية 2016.

- **أثاث ومعدات مكتبية:**
ارتفعت قيمة "الأثاث والمعدات المكتبية" من 356 603 د في ختام السنة المحاسبية 2016 إلى 375 339 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية مسجلة بالتالي ارتفاعا بقيمة 18 735 د. وذلك على إثر الاقتناءات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2017 التي شملت اقتناء أثاث مكبي (طااولات ومكاتب وكراسي....).

- **معدات إعلامية:** بلغ حساب "معدات إعلامية" بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 957 320 د وذلك مقارنة ب 875 430 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016 مسجلة بالتالي ارتفاعا ب 81 890 د. ويعود هذا الارتفاع بالأساس إلى اقتناء الشركة ل:
 - 01 « PHOTOCOPIEUR NUMERIQUE SHARP AR 6020 » 1 365 د
 - 36 آلة طباعة « imprimantes » 22 525 د
 - 01 « SCANNER HP PHOTO A PLAT SCANJET 200 » 165 د
 - 01 « HP 1620-24G SWITCH, 24 RJ-45 AUTOSENSING » 445 د
 - 08 جهاز «disques dur externes» 2 481 د
 - 06 جهاز « SWITCH TP LINK 5 PORT 10/100M » 170 د
 - 10 جهاز « pointeuses IN01 » 7 702 د
 - 1 جهاز "ONDULEUR EATON 850 VA 5E-850I" 123 د
 - 01 هاتف « téléphone sans fil » 149 د
 - 28 حاسوب « ORDINATEUR LENOVO IC510 15-7400/4G/1TO » 46 765 د

- **تجهيز و تهينة و تركيب:** عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رسيدا ب 1 918 822 د مسجلا بذلك زيادة ب 222 887 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016.

- **واقبات و أعمدة الشركة:** سجل هذا الحساب ارتفاعا ب 327 586 حيث بلغ في ختام السنة الحالية 558 282 مقابل 230 696 سنة 2016.

- **واقبات ذات صيغة قانونية خاصة:** يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقبات 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 الاتفاقية المفضلة بين الطرفين بتاريخ 27 أبريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

السنة المالية	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: يضم 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.

و يعدّ رصيد هذا العنصر في مؤخر ديسمبر 2017 قيمة 895 419 د و ذلك مقارنة ب 701 200 د في نفس الفترة من السنة المنقضية.

- **سندات مساهمة:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2017 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 259.952 د و يمكن توزيع هذه السندات على النحو التالي:

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

هذا وتبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة سندات المساهات 103 228 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 للضغوط المالية المتراكمة لهذه الشركة).

- **استهلاك الأصول الثابتة:** بلغ إجمالي مخصصات استهلاك الأصول الثابتة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 5 426 686 د مفضلة على النحو التالي:
مخصصات استهلاك الأصول الثابتة غير المادية خلال سنة 2017: 10 334 د مقابل 1 800 د خلال السنة المحاسبية 2016.
مخصصات استهلاك الأصول الثابتة المادية خلال سنة 2017: 416 3525 د وذلك مقارنة ب 5 496 669 د خلال السنة المحاسبية 2016.
وفيما يخص مجموع الاستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 92 091 230 د بتاريخ 31 ديسمبر 2016 إلى 97 517 916 د مع نهاية السنة المحاسبية الحالية.

II – الأصول الجارية :

II-1 (المخزونات :

البيان	الرصيد في 31-12-2017	الرصيد في 31-12-2016
مخزون قطع الغيار	2 950 754	2 862 105
مخزون المخروقات	160 970	161 849
مخزون الزيوت	100 555	79 809
مخزون العجلات المطاطية	113 618	70 718
مخزون الأدوات المكتبية	59 281	125 181
مخزون الملابس	85 049	121 677
المجموع	3 470 228 د	3 421 339 د

وفيما يخص المدخرات على انخفاض في قيمة المخزون فقد ارتفعت قيمتها من 92 236 د في موني سنة 2016 إلى 168 374 د في موني سنة 2017 حيث قامت الشركة خلال السنة الحالية بتخصيص مدخرات إضافية على مخزون قطع الغيار غير المستعملة بقيمة 76 138 د.

II-2 (الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكون هذا العنصر من حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة ويبلغ في نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 16 126 686 د مسجلا بالتالي ارتفاعا ب 2 998 032 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة. ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

2 128 268	• الحرفاء
11 542	• حرفاء أوراق للدفع غير خالصة
13 985 508	• حرفاء مشكوك في إيفائهم
1.368	• صكوك غير خالصة
16 126 686 د	

و يعود النصيب الأوفر في حساب "حرفاء" إلى :

1 187 328 د	♦ وزارة الدفاع الوطني
191 223 د	♦ الإدارة العامة للسجون والإصلاح
179 396 د	♦ وزارة الداخلية
130 191 د	♦ شركة " METZ "
82 408 د	♦ مصنع نظام تقنيّة السيّارات بالجم
59 496 د	♦ شركة " Tunisie Plastique Système "
42 430 د	♦ ولاية سوسة
41 979 د	♦ شركة " Injection Plastique Système "
38 480 د	♦ المندوبية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية سوسة
34 559 د	♦ ولاية المنستير
32 249 د	♦ الشركة التونسية للكهرباء و الغاز
31 202 د	♦ شركة HUTCHINSON
21 713 د	♦ شركة " Vision + "
15 454 د	♦ الوكالة الفنية للنقل البري
12 898 د	♦ ولاية المهدية
12 021 د	♦ شركة "Huber Shuner"
10 091 د	♦ الشركة الوطنية للسكك الحديدية التونسية
9 841 د	♦ المندوبية الجهوية للشباب و الرياضة البدنية بالمنستير

وفيما يخصّ حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" البالغ رصيده في ختام السنة المحاسبية قيمة 14 361 279 د فإنّ النصيب الأوفر من رصيده يمكن توزيعه على النحو التالي:

9 022 047 د	♦ وزارة الداخلية =
1 169 356 د	♦ وزارة الدفاع الوطني =
605.880 د	♦ ولاية سوسة =
584.482 د	♦ حزب التّحجّع الدستوري الديمقراطي بالمهدية =
539 419 د	♦ حزب التّحجّع الدستوري الديمقراطي بسوسة =
432 925 د	♦ ولاية المهدية =
402 337 د	♦ ولاية المنستير =
387 977 د	♦ حزب التّحجّع الدستوري الديمقراطي بالمنستير =
113 165 د	♦ وزارة النقل =
94 528 د	♦ وزارة الشباب و الطفولة =
68 306 د	♦ شركة "ستار تور" (STAR TOUR) =
51 407 د	♦ الوكالة الفنيّة للنقل البري =
32 584 د	♦ الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة "القوافل" =

هذا وقد ارتفعت من ناحيتها قيمة المّدحرات المكوّنة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح إجماليها 13 985 508 د بتاريخ 31 ديسمبر 2017 وذلك مقارنة ب 9 368 469 د في نفس الفترة من سنة 2016.

II-3 (الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا خلال سنة 2017 ليصبح رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 10 594 686 د و ذلك مقارنة ب 7 392 297 د في نفس الفترة من سنة 2016 و يمكن تفصيله كالاتي:

559 018	• الأعيان - تسبيقات وأقساط
909	• مزودو أصول ثابتة (شركة "ستكار")
3 295 318	• مزودون - تسبيقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
6 659 589	• الدولة - آداءات
5 176	• إيرادات مستحقة
12 130	• مدينون متزوجون
58 730	• حساب مرتقب
3 816	• أعياء مستحقة مسبقا
10 594 686 د	المجموع

و يمكن توضيح أرصدة أهم الحسابات المكونة لهذا العنصر على النحو التالي:

- **الأعيان - تسبيقات و أقساط :** يحتوي هذا الحساب على تسبيقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبيقات بمناسبة الأعياد الدينية وتسبيقات على إجازات الولادة ... وتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 559 018 د مقابل 560 668 د في نهاية سنة 2016.
- **مزودون - تسبيقات و أقساط مدفوعة على الطلبات :** يحتوي هذا الحساب على باقي التسبيقات السندة الى المزودين **ICAR و alpha bus tunisie** بعنوان صفقة اقتناء حافلات جديدة.
- **إيرادات مستحقة:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2017 بقيمة 5 176 د مقابل 4 280 د في نفس الفترة من السنة الفارطة.
- **مدينون متزوجون:** يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين و نظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مذكرات على كامل المبلغ.
- **حساب مرتقب:** يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2017 بقيمة 9 683 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.
- **أعياء مستحقة مسبقا :** لم يسجل هذا الحساب تغييرا يذكر خلال السنة المحاسبية 2017 و بقي في حدود 3 816 د.

II-4 (توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2017 قيمة 2 080 د مقابل 5 471 397 د في موقت شهر ديسمبر 2016 و يمثل هذا العنصر رصيد أموال الشركة بحسابها المفتوح لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية .

II-5 (السيولة و ما يعادل السيولة :

- **البوك:** يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك و خزائن الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 675 506 د مقارنة بـ 2 654 178 د في ختام السنة المحاسبية 2016. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

2 892	○ التجاري بنك =
434 445	○ بنك الأمان =
4 122	○ البنك التونسي =
19 176	○ الاتحاد الدولي للبنوك =
26 348	○ الحساب الجاري بالبريد =
884	○ البنك الوطني القطري =
7 982	○ صناديق دفعات الشركة =
177 867	○ صناديق مقايض الشركة =
1 700	○ وكالات تسبيقات واعتمادات (= لفائدة دائرة التزود و مصلحة التحكم في الطاقة)
675 506 د	المجموع

III- الأموال الذاتية و الخصوم :

III -1 الأموال الذاتية :

400 000	تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية :
583 528	رأس مال اجتماعي
10 659 571	الاحتياطيات
-17 634 826	أموال ذاتية أخرى
- 5 991 727	نتائج مؤجلة
0	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب التعديلات المحاسبية
- 5 991 727	التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
-930 790	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
- 6 922 517	نتيجة السنة المحاسبية 2017
	مجموع الأموال الذاتية

• الراس مال الاجتماعي: لم يتغير الراس مال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2017 و بقي بالتالي في حدود 400 000 د.

• الاحتياطيات : لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2017 و بقيت في حدود 583 528 د و هي مقسمة كما يلي :

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

النتائج المؤجلة : يتكون هذا العنصر من حساب "نتائج مؤجلة" و من حساب "استهلاكات مؤجلة" و قد بلغ رصيده في موفى شهر ديسمبر 2017 قيمة 17 634 826 د و ذلك مقارنة ب 16 523 468 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و يعود هذا الفارق و المقدّر ب 1 111 358 د إلى إدراج النتيجة المحاسبية لسنة 2016 و هي خسارة بقيمة 1 111 358 د ضمن النتائج المؤجلة لسنة 2017.

• أموال ذاتية أخرى : عرف رصيد هذا العنصر ارتفاعا خلال سنة 2017 ليلعب مع نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 10 659 571 د بعد أن كان يقدر ب 8 000 789 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016 . و يتمثل هذا الرصيد في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البنائات و على وسائل نقل الاستغلال و على معدات الإصلاح و الصيانة و على المعدات الإعلامية و الذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج و الذي ستقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة اعتمادا على الكسب المتأقي من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

1 351 436	المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على وسائل نقل الاستغلال و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2017
2 190 080	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2017
30 223	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2017
9 140 000	منحة الاستثمار المخصصة لتمويل اقتناء 158 حافلة جديدة.
168 129	المبلغ الصافي لمنحة استثمار معدات صناعية للورشة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2017
-2 220 297	منح الاستثمار - الأقساط المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2017
10 659 571 د	رصيد الأموال الذاتية الأخرى

III - 2 الخصوم غير الجارية :

بلغ رصيد هذا العنصر 14 975 652 د في ختام سنة 2017 مقارنة بـ 4 824 675 د في نهاية سنة 2016 ويتكون هذا العنصر من :

- القروض : تبلغ الأجل طويلة المدى على قروض المزدودين و القروض البنكية و التي لم تكن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 14 975 652 د و ذلك مقارنة بـ 4 824 675 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة. و بالإمكان توزيع الأجل طويلة المدى على النحو التالي :

الشركة التونسية للبنك	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
آجال تحمل خلال سنة 2019	2 818 762 د
آجال تحمل خلال سنة 2020	2 539 059 د
آجال تحمل خلال سنة 2021	2 259 429 د
آجال تحمل خلال سنة 2022	2 259 429 د
آجال تحمل خلال سنة 2023	2 259 429 د
آجال تحمل خلال سنة 2024	2 259 429 د
المجموع	14 395 571 د
	580 081 د

ويعود هذا الارتفاع الكبير في هذا العنصر لإمضاء الشركة اتفاقيات قروض مع الشركة التونسية للبنك بقيمة جمالية بلغت 15 816 000 د في إطار تمويل اقتناء 19 حافلة عادية جديدة و 35 حافلة مزدوجة جديدة.

- مُدَحَرَاتُ لِلْمَخَاطِرِ وَ الْأَعْيَاءِ : يبلغ رصيد حساب " مُدَحَرَاتُ عَلَى الْمَخَاطِرِ وَ الْأَعْيَاءِ " في موفى شهر ديسمبر 2017 قيمة 1 127 267 د و ذلك مقارنة بـ 747 526 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016 و يتكون أساساً من :

- مُدَحَرَاتُ أَعْيَاءِ إِحَالَةِ الْأَعْيَاءِ عَلَى التَّقَاعِدِ إِلَى نَهِائَةِ سَنَةِ 2017 956 551 د
- مُدَحَرَاتُ لِمَخَاطِرِ جِبَانِيَّةٍ مُمَثَّلَةٍ فِي إِخْضَاعِ مَسَاهِمَاتِ الشَّرْكَةِ فِي وَصُولِ الْإِكْلِ لِلْخَصْمِ مِنَ الْمَوْرِدِ 87 919 د
- مُدَحَرَاتُ لِمَخَاطِرِ جِبَانِيَّةٍ مُمَثَّلَةٍ فِي إِخْضَاعِ مَسَاهِمَاتِ الشَّرْكَةِ إِلَى مَوْفَى دَيْسَمْبَرِ 2015 لِلْخَصْمِ مِنَ الْمَوْرِدِ وَبِقِيَّةِ الْأَدَاءَاتِ 51 523 د
- مُدَحَرَاتُ فَوَائِدِ التَّأَخِيرِ فِي خِلَاصِ مَسْتَحَقَّاتِ الصَّنْدُوقِ الْقَوْمِيِّ لِلضَّمَانِ الْإِجْتِمَاعِيِّ 31 274 د

III - 3 الخصوم الجارية :

1-3 المزدودون و الحسابات المتصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 20 562 669 د مقارنة بـ 17 355 087 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016 ويتقسم كالآتي :

مزدود الاستغلال	19 900 962 د
مزدود الاستغلال - أوراق للدفع	298 628 د
مزدودون فواتير لم تصل بعد	372 079 د
المجموع	20 562 669 د

✓ **مزدود الاستغلال** : يبلغ رصيد حساب " مزدود الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 19 900 962 د مقابل 15 423 071 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية و يعود النصب الأوفر فيه إلى :

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات) 17 059 484 د
- ميكانيكا بيع بالجملة 276 923 د
- نور الدين بن عبد الصمد الصغير 237 239 د
- شركة " Ulysse Spare Parts " 198 373 د
- شركة « BONUS » 154 582 د
- شركة التجهيز العصري Equipement Moderne Automotiv 140 988 د
- شركة اتصالات تونس 107 815 د
- شركة « GENERALE DES APPLICATIONS MECANIQUES » 102 517 د
- شركة القومية للنقل SNT 99.534 د
- الوكالة الفنية للنقل البري 80 670 د

79 955 د	- شركة تغشية الإطارات المطاطية
70 715 د	- شركة "jomaa"
70 081 د	- شركة « l'accumulateur assad »
68 489 د	- شركة « ITTEC P&M »
59 709 د	- شركة التشبييد الجديد اشغال عامة
53 360 د	- شركة « UNIVERS DE SUSPENSION »

✓ **مزودو الاستغلال - أوراق للدفع:** يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 والتي سيتم خلاصها خلال سنة 2018، وقد بلغ رصيده في ختام سنة 2017 ما قدره 289 628 د.

✓ **مزودون - فواتير لم تصل بعد:** بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2017 قيمة 372 079 مقارنة بـ 296 383 في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يعود القسط الأوفر في رصيد هذا الحساب إلى فاتورة الشركة الوطنية لتوزيع البترول لشهر جويلية 2013 بقيمة 200.087 د والتي لم تقبلها الشركة نظرا لوجود اعتراضات حول كميات المازوط المستلمة.

2-3 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 11 574 564 د مقابل 13 423 561 د في نفس الفترة من سنة 2016 ويحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2017 على الحسابات التالية:

- **الأعوان:** بلغ رصيد هذا العنصر في ختام سنة 2017 قيمة 5 366 511 د مقابل 6 475 317 د بتاريخ 31 ديسمبر 2016 و يتكون رصيد هذا العنصر أساسا من أعباء الأعوان - إجازات للخلاص و التي بلغت لوحدها، في موفى السنة المحاسبية 2017، قيمة 5 294 123 د.
- **دائون متنوعون :** بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2017 قيمة 4 816 718 د و ذلك مقارنة بـ 4 063 721 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

3 565 062	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S)
14 307	الصندوق الوطني للحظوة الاجتماعية
185 945	النظام التكميلي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
756 747	- الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين (S.T.A.R)
58 265	الاتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T)
234 634	أعباء للدفع
1 755	مدنيون متنوعون
4 816 718 د	المجموع

- **إيرادات مسجلة مسبقا:** يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2017 قيمة 860 515 د و ذلك مقارنة بـ 1 210 941 د في نفس الفترة من السنة المنقضية. و يتكون رصيد هذا الحساب أساسا من مداخيل بيع الاشتراكات التي قبضتها الشركة خلال الأشهر الأخيرة من سنة 2017 و المتعلقة بمعاليهم تنقل المشتركين خلال سنة 2018.

- **مدخرات عادية لمخاطر وأعباء الاستغلال :** يبلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 530 820 د مقابل 419 584 د في نفس الفترة من السنة الماضية و يتكون رصيده من المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمواجهة مصاريف متوقعة على غرار المصاريف القانونية على إثر صدور عدد من الأحكام القضائية .

3-3 مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى:

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قيمته 5 946 746 د و ذلك مقارنة بـ 5 229 578 د في نفس الفترة من سنة 2016. و بالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

* **آجال أقل من سنة - القروض:** يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2017 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية

الحالية قيمة 4 917 497 د و ذلك مقارنة ب 4 818 244 د في نفس الفترة من سنة 2016 و يمكن تقسيم هذا الحساب كما يلي :

○ آجال أقل من سنة - قرض الشركة التونسية للبنك = 3 717 497 د

○ آجال أقل من سنة - ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي = 1 200 000 د

* فوائد مطلوبة : يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2017 بأدلة شركة النقل بالساحل و التي تحمل آجال خلاصها خلال الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2018. ويقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2017 ب 111 428 د مقابل 94 120 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

* آجال للخلاص لم تسدد بعد : يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2017 قيمة 317 208 د و هو يمثل :

- فوائد مالية قامت بفوترتها "الشركة الوطنية لتوزيع البترول" على فواتير التزود بالهروقات التي وقع خلاصها بعد الآجال التعاقدية و على الديون التي تمت جدولتها اعتمادا على الاتفاقية الأولى الممضاة بتاريخ 24 نوفمبر 2008 و الاتفاقية الثانية الممضاة بتاريخ 29 سبتمبر 2010 - 317 208 د

* حسابات جارية بنكية سلبية (حساب مدين) : بلغت قيمة هذه الحسابات السلبية في موفى سنة 2017 قيمة 600 613 د و يمكن تجزئتها كالآتي :

552 472	- الشركة التونسية للبنك
41 784	- بنك الإسكان
6 349	- البنك القومي الفلاحي
7	- البنك التونسي العربي
600 613 د	المجموع

إيضاحات حول قائمة النتائج

شهدت السنة المحاسبية 2017 نتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 930 790 د و ذلك مقارنة بنتيجة صافية إيجابية (خسارة) بقيمة 1 111 358 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية، و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية لسنة 2017 كما يلي :

IV (إيرادات الاستغلال:

IV - 1 مداخل الاستغلال:

يبلغ إجمالي مداخل الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 18 645 471 د مقابل 17 820 599 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وتتوزع إيرادات الاستغلال كالتالي :

نسبة التطور خلال سنة 2017 (%)	2016	2017	
8.9 %	9 224 997	10 050 186	مبيعات التذاكر
-9.6 %	2 599 522	2 350 536	اشتراكات مدرسية
4.4 %	1 274 382	1 330 285	اشتراكات عمومية
17.5 %	1 575 648	1 851 369	النقل العرضي
-0.4 %	3 063 033	3 050 599	التساخير
-98.9 %	76 806	849	مبيعات متوجحات متبقية
69 %	6 211	10 497	إيرادات الأشهر والأنشطة الأخرى
-	0	1 150	إيرادات الورشة
4.6 %	17 820 599	18 645 471	المجموع

- مبيعات التذاكر: شهدت مداخل بيع التذاكر ارتفاعا بنسبة 8.9 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 10 050 186 د مقابل 9 224 997 د في نفس الفترة من سنة 2016.
- الاشتراكات المدرسية: شهدت مداخل بيع الاشتراكات المدرسية انخفاضاً خلال سنة 2017 بنسبة 9.6 % ليصبح إجماليها بنهاية السنة 2 350 536 د بعد أن كان يعدّ ب 2 599 522 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.
- الاشتراكات العمومية: بلغت مداخل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2017 قيمة 1 330 285 د بعد أن كانت تعدّ ب 1 274 382 د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة ارتفاعاً هاماً نسبياً يقدر ب 4.4 %.
- النقل العرضي: عرف حساب " النقل العرضي ارتفاعاً ملحوظاً خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2017 في حدود 1 851 369 د مقابل 1 575 648 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016.
- التساخير: عرف حساب "التساخير" انخفاضاً خلال السنة المحاسبية الحالية ليصبح رصيده في موفى شهر ديسمبر قيمة 3 050 599 د مقابل 3 063 033 د في نفس الفترة من سنة 2016.

IV - 2 منحة الاستغلال

سجلت منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية و الجامعية ارتفاعاً طفيفاً خلال السنة المحاسبية الحالية بنسبة تطوّر تقدر ب 5 % و لينتقل رصيدها بالتالي من 43 356 000 د في ختام سنة 2016 إلى 45 856 000 د في موفى سنة 2017. وبالإمكان حوصلة طريقة تطوّر هذا الحساب خلال السنوات الماضية اعتماداً على الجدول التالي :

السنة المحاسبية	2012	2013	2014	2015	2016	2017
منحة الاستغلال	29 660 000 د	35 500 000 د	40 035 000 د	40 857 000 د	43 356 000 د	45 856 000 د

IV - 3 إيرادات الاستغلال الأخرى:

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

2017	
650 770	منح الاستثمار الخاصة باقتناء الحافلات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
16 006	منحة الاستثمار الخاصة بالإعلامية، الجزء المدرج في حسابات النتيجة
106 509	منحة الاستثمار الخاصة بمعدات الورشات - الجزء المسجل في حساب النتيجة
247 934	منح الاستثمار الخاصة بالبناءات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
16 986	إيرادات الكراءات
1 038 204 د	المجموع

IV - 4 إنتاج ثابت: سجل حساب إنتاج ثابت انخفاض خلال سنة 2017 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية 215 998 د مقارنة بـ 281 002 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة. و يمثل رصيده في ختام السنة المحاسبية 2017 القيمة المالية، حسب تقييم المصالح الفنية للشركة، للإصلاحات الكبرى التي خضعت لها 6 حافلات ذات الأرقام الداخلية التالية 719,927,762,279,441,354 وذلك داخل الورشة المركزية بسبدي عبد الحميد و بكفاءات تابعة للشركة.

V أعباء الاستغلال:

V - 1 مشتريات التموينات المستهلكة:

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة انخفاضاً بـ 2.26 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليلعب إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 14 334 183 د بعد أن كان 14 657 700 د³ في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016. ويفصل رصيد هذا العنصر كالآتي:

نسبة التطور خلال سنة 2017 (%)	2016	2017	
-26.4 %	5 234 039	3 852 015	مشتريات قطع غيار
-15.4 %	617 504	522 263	مشتريات الإطارات المطاطية
4.6 %	8 779 253	9 179 482	مشتريات المحروقات
-29.9 %	378 479	265 298	مشتريات الزيوت
-21.5 %	126 892	99 663	مشتريات الأدوات المكتبية
-62.7 %	221 348	82 614	مشتريات ملابس الأعوان
95.4 %	-1 058 635	-48 889	تغيير المخزونات
9.3 %	19 946	21 795	مشتريات بنزين
3.3 %	270 231	279 173	استهلاكات الماء والكهرباء والغاز
17.5 %	68 744	80 768	مشتريات أخرى غير مخزنة
-2.2 %	14 657 700 د	14 334 183 د	المجموع

و يمكن حوصلة أبرز العناصر المكونة لهذا الجدول مقارنة بما كانت عليه في السنة الفارطة كما يلي:

- مشتريات المحروقات: شهد هذا العنصر ارتفاعاً خلال السنة المحاسبية الحالية حيث بلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 9 179 482 د مسجلاً بالتالي ارتفاعاً بقيمة 400 229 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية 2016.
- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية انخفاضاً بـ 29.9 % ليلعب إجماليها في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 265 298 د.
- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار انخفاضاً خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2017 قيمة 3 852 015 د بعد أن كانت قيمتها 5 234 039 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و يعود هذا الانخفاض و المقدّر بـ 26.4% إلى تحديد الاسطول بحافلات جديدة.
- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" من ناحيتها انخفاضاً خلال السنة المحاسبية 2017 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية قيمة 522 263 د مقابل 617 504 د في نفس الفترة من سنة 2016.
- مشتريات الملابس: شهد حساب مشتريات الملابس انخفاضاً بـ 62.7% خلال السنة المحاسبية 2017 ليلعب إجماليها في نهاية السنة 82 614 د وذلك مقارنة بـ 221 348 د في نفس الفترة من سنة 2016.

V- 2 أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2017 ارتفاعا ب 6% ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 37 805 855 د بعد أن كان يعدّ ب 35 626 280 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2016.

V- 3 مخصصات الاستهلاكات والمخزونات:

سجلت مخصصات الاستهلاكات والمخزونات انخفاضاً خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي قيمة 9 376 520 د مع نهاية السنة المحاسبية و ذلك مقارنة ب 10 988 286 د بتاريخ 31 ديسمبر 2016. ويمكن تجزئة هذا العنصر كالآتي :

5 416 352	• مخصصات استهلاك الأصول الثابتة المادية
10 334	• مخصصات استهلاك أصول ثابتة غير مادية
490 977	• مخصصات لمخزونات المخاطر و اعباء الاستغلال
76 138	• مخصصات لمخزونات الانخفاض في قيمة المخزونات
3 382 720	• مخصصات لمخزونات الانخفاض في قيمة الديون
9 376 520	المجموع

V- 4 أعباء الاستغلال الأخرى:

عرف من ناحيته عنصر "الأعباء الخارجية" ارتفاعاً خلال سنة 2017 ليبلغ بالتالي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية 4 530 758 د موزع كما يلي:

المبلغ	البيان
6 531	كراتات
159 427	متابعة و إصلاح
22 014	تنظيف
228 804	متابعة و إصلاح الاستغلال
136 439	إصلاح المعدات المطاطية
31 162	متابعة و تجديد و تجهيز
345	تأمين على وسائل النقل عام
1 900 910	تأمين على وسائل النقل الاستغلال
44 654	تأمينات مختلفة
9 327	دراسات و بحوث
68 825	أعباء التكوين و الرسكلة
73 929	خدمات خارجية أخرى
70 049	أعوان من خارج المؤسسة
139 094	مرتبات الوفاء و أتعاب
109 811	اشهار و نشرات و علاقات عامة
24 500	هبات و مساعدات مالية
1 172	أعباء النقل و السفرات
56 776	مهمات
3 972	أعباء الاستقبال
41 813	أعباء الهاتف
5 296	أعباء الهاتف الاستغلال
3 095	نفقات برادية
6 063	نفقات مجالس الإدارة و الاجتماعات العامة
163 012	أعباء و عمولات بنكية
11 875	مكافآت الحضور
1 211 865	ضرائب و أدايات
0	استردادات من شركة التأمين
4 530 758	المجموع

VI) أعباء مالية صافية:

بلغت الأعباء المالية الصافية 694 249 د في سنة 2017 مقابل 548 225 د في سنة 2016 مسجلة بالتالي ارتفاعا قدره 146 024 د.

VII) إيرادات التوظيفات:

عرفت الإيرادات المالية خلال السنة المحاسبية الحالية انخفاضا ملحوظا بقيمة 29 803 د عما كانت عليه خلال السنة المنقضية و ليصبح بالتالي إجماليها مع نهاية السنة الحالية 22 928 د.

VIII) الخسائر العادية الأخرى:

عرفت الخسائر العادية الأخرى خلال سنة 2017 انخفاضا ملحوظا حيث بلغ رصيدها 908 د مقابل 1 393 420 د في آخر سنة 2016. و تتمثل هذه الخسائر العادية في:

• خطايا و غرامات مالية موقوفة على التصاريح الجبائية غير الخالصة =	883 د
• خسائر استثنائية =	25 د
	908 د

VIII): الأرباح العادية الأخرى

عرفت الأرباح العادية الأخرى انخفاضا هاما خلال سنة 2017 حيث بلغ رصيدها 72 471 د مقابل 3 635 547 د في آخر سنة 2016 وتتمثل هذه الأرباح في :

إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة مادية	177
إيرادات استثنائية	72 294
	72 471

تعهدات خارج الموازنة

تمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2017 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحمل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية 4 195 273,604 د. و هي مقسمة كما يلي :

الشركة التونسية للبنك :	
فائض يدفع في سنة 2018	1 098 735 ,843
فائض يدفع في سنة 2019	973 416,305
فائض يدفع في سنة 2020	748 789,934
فائض يدفع في سنة 2021	577 346,191
فائض يدفع في سنة 2022	418 316,735
فائض يدفع في سنة 2023	259 287,278
فائض يدفع في سنة 2024	<u>119 381,318</u>
المجموع :	4 195 273,604 د

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

اعتمادا على برنامج التجهيزات المصادق عليه من طرف وزارة النقل و في بداية كل سنة تقوم شركة النقل بالساحل باقتناء عدد من وسائل نقل الاستغلال لتوسيع أسطولها من الحافلات و تعويض العتاد الذي وقع إقصاؤه. و نظرا للتكلفة الباهظة لهذه الاقتناءات و لمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل و موقّعة بضمانات مع كل من :

♦ الشركة التونسية للبنك

♦ بنك الأمان

و تتمثل هذه الضمانات في :

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع و التي وقع تمويل اقتنائها من طرف المؤسسات البنكية.
 - اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك، من خلاله، من استرجاع المبالغ المتخلّدة بذمة الشركة من استرداد التامين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث.
 - مع العلم أن شركة النقل بالساحل، و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية تجاه الأعوان و المؤردين و الصناديق الاجتماعية... قامت بإعداد ملفّ للتمتع بتسهيلات بنكية مكّنها 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.
- هذا و تحدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقم خلال السنوات الماضية بإتمام إجراءات رفع الرهونات على الحافلات التي تجاوز عمرها الفترة المحددة لاستخلاص الآجال البنكية.