



Bulletin Officiel

N° 3655 Lundi 02 Aout 2010

— 15^{ème} ANNEE — ISSN 0330-7174

S O M M A I R E

AVIS DES SOCIETES

EMISSION D'UN EMPRUNT OBLIGATAIRE SUBORDONNE

« EMPRUNT SUBORDONNE AMEN BANK 2010 »

2-5

COURBE DES TAUX

6

VALEURS LIQUIDATIVES DES TITRES OPCVM

7-8

ANNEXE I

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 - 12 - 2009 :

SOCIETE TRANSPORT DE SAHEL

AVIS DES SOCIETES (suite)

EMISSION D'UN EMPRUNT OBLIGATAIRE SUBORDONNE

L'OBLIGATION SUBORDONNEE SE CARACTERISE PAR SON RANG DE CREANCE CONTRACTUELLEMENT DEFINI PAR LA CLAUSE DE SUBORDINATION.

VISA du Conseil du Marché Financier :

Portée du visa du CMF : **Le visa du CMF, n'implique aucune appréciation sur l'opération proposée. Le prospectus est établi par l'émetteur et engage la responsabilité de ses signataires. Le visa n'implique ni approbation de l'opportunité de l'opération ni authentification des éléments comptables et financiers présentés. Il est attribué après examen de la pertinence et de la cohérence de l'information donnée dans la perspective de l'opération proposée aux investisseurs.**

« EMPRUNT SUBORDONNE AMEN BANK 2010 »

Le Conseil d'Administration réuni en date du 26/04/2010 a décidé de :

- 1- soumettre à l'Assemblée Générale Ordinaire du 31/05/2010 l'émission d'emprunts obligataires pour une enveloppe globale de 200 millions de dinars.
- 2- lancer un premier emprunt obligataire de 80 millions de dinars d'une durée de 15 ans à un taux variable de TMM majoré d'une marge de 0,70% à 0,85%, et de déléguer à la Direction Générale le soin de fixer les conditions de cette émission.
- 3- Imputer cette émission sur l'enveloppe d'emprunt obligataire qui sera soumise à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31/05/2010

L'Assemblée Générale Ordinaire de l'Amen Bank tenue le 31/05/2010 a autorisé l'émission d'emprunts sous forme obligataire ou autres pour un montant ne dépassant pas 200 millions de dinars.

Dénomination de l'emprunt : «EMPRUNT SUBORDONNE AMEN BANK 2010 ».

Montant : 80 000 000 dinars divisés en 800 000 obligations subordonnées, de nominal 100 dinars chacune.

Prix d'émission : 100 dinars par obligation subordonnée, payables intégralement à la souscription

Prix de remboursement : 100 dinars par obligation subordonnée.

Forme des obligations : Toutes les obligations subordonnées du présent emprunt seront nominatives.

Taux d'intérêt : Les obligations subordonnées du présent emprunt seront offertes au **Taux du Marché Monétaire (TMM publié par la BCT) + 0,85 %** brut l'an calculé sur la valeur nominale restant due de chaque obligation subordonnée au début de chaque période au titre de laquelle les intérêts sont servis. Ce taux correspond à la moyenne arithmétique des douze derniers taux moyens mensuels du marché monétaire tunisien précédant la date de paiement des intérêts majorée de 85 points de base. Les douze mois à considérer vont du mois d'août de l'année N-1 au mois de juillet de l'année N.

Marge actuarielle (souscription à taux variable) : La marge actuarielle d'un emprunt à taux variable est l'écart entre son taux de rendement estimé et l'équivalent actuariel de son indice de référence. Le taux de rendement est estimé en cristallisant jusqu'à la dernière échéance le dernier indice de référence pour l'évaluation des coupons futurs. La moyenne des TMM des 12 derniers mois arrêtée au mois de juin, qui est égale à 4,2233%, et qui est supposée cristallisée à ce niveau pendant toute la durée de l'emprunt, permet de calculer un taux de rendement

- Suite -

actuariel annuel de 5,0733%. Sur cette base, les conditions d'émission et de rémunération font ressortir une marge actuarielle de 0,85% et ce, pour un souscripteur qui conserverait ses titres jusqu'à leur remboursement final.

Durée totale : Les obligations subordonnées du présent emprunt sont émises pour une durée de **15 ans**.

Durée de vie moyenne : Il s'agit de la somme des durées pondérées par les flux de remboursement du capital puis divisée par le nominal. C'est l'espérance de vie de l'emprunt pour un souscripteur qui conserverait ses titres jusqu'à leur remboursement final. Cette durée est de **8 ans**.

Date de jouissance en intérêts : Chaque obligation subordonnée souscrite dans le cadre de la présente émission portera jouissance en intérêts à partir de la date effective de sa souscription et libération. Les intérêts courus au titre de chaque obligation subordonnée, entre la date effective de sa souscription et libération et la date limite de clôture des souscriptions soit le **31/08/2010** seront décomptés et payés à cette dernière date.

Toutefois, la date unique de jouissance en intérêts pour toutes les obligations subordonnées émises, servant de base pour les besoins de la cotation en bourse, est fixée à la date limite de clôture des souscriptions à l'emprunt obligatoire subordonné, soit le **31/08/2010** et ce, même en cas de prorogation de cette date.

Amortissement : Toutes les obligations subordonnées émises seront remboursables à partir de la première année suivant la date limite de clôture des souscriptions d'un montant annuel constant de 6,670 dinars par obligation subordonnée et ce, de la première année jusqu'à la 14^{ème} année, et de 6,620 dinars par obligation subordonnée, la 15^{ème} année. L'emprunt sera amorti en totalité le **31/08/2025**.

Paiement : Le paiement annuel des intérêts et le remboursement du capital dû seront effectués à terme échu le **31 aout** de chaque année auprès des dépositaires à travers la STICODEVAM.

Le premier remboursement en capital et le premier paiement en intérêts auront lieu le **31/08/2011**.

Période de souscriptions et de versements : Les souscriptions à cet emprunt obligatoire subordonné seront ouvertes le **02/08/2010** et clôturées, sans préavis, au plus tard le **31/08/2010**.

Les demandes de souscription seront reçues dans la limite des obligations subordonnées émises. Au cas où le présent emprunt obligatoire subordonné n'est pas clôturé à la date limite du **31/08/2010**, les souscriptions seront prolongées jusqu'au **30/09/2010**, tout en maintenant la même date unique de jouissance en intérêts. En cas de non placement intégral de l'émission au **30/09/2010**, le montant de l'émission correspondra à celui effectivement collecté par la banque.

Un avis de clôture sera publié dans les bulletins officiels du Conseil du Marché Financier et de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis, dès la clôture effective des souscriptions.

Organisme financier chargé de recueillir les souscriptions du public : Les souscriptions à cet emprunt obligatoire subordonné et les versements seront reçus à partir du **02/08/2010** aux guichets d'Amen Bank, siège social et agences.

Tenue des comptes en valeurs mobilières : L'établissement, la délivrance des attestations de propriété et la tenue du registre des obligations subordonnées du présent emprunt seront assurés durant toute la durée de vie de l'emprunt par Amen Bank.

L'attestation délivrée à chaque souscripteur doit mentionner le taux d'intérêt et la quantité y afférente.

Garantie : Le présent emprunt obligatoire subordonné ne fait l'objet d'aucune garantie.

Notation : Le présent emprunt obligatoire subordonné n'est pas noté.

- Suite -

Cotation en Bourse : Amen Bank s'engage à demander, dès la clôture des souscriptions au présent emprunt obligataire subordonné, l'admission des obligations subordonnées souscrites au marché obligataire de la cote de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis.

Prise en charge par la STICODEVAM : Amen Bank s'engage, dès la clôture de l'emprunt obligataire subordonné, à entreprendre les démarches nécessaires auprès de la STICODEVAM en vue de la prise en charge des obligations subordonnées souscrites.

Organisation de la représentation des porteurs des obligations subordonnées : L'émission d'un emprunt obligataire subordonné est soumise aux règles et textes régissant les obligations. En matière de représentation des obligations subordonnées, l'article 333 du code des sociétés commerciales est applicable : les porteurs des obligations subordonnées sont rassemblés en une assemblée générale spéciale qui désigne l'un de ses membres pour la représenter et défendre les intérêts des porteurs des obligations subordonnées. Les dispositions des articles de 355 à 365 du code des sociétés commerciales s'appliquent à l'assemblée générale spéciale des porteurs des obligations subordonnées et à son représentant. Le représentant de l'assemblée générale des porteurs des obligations subordonnées a la qualité pour la représenter devant les tribunaux.

Fiscalité des titres : Droit commun régissant la fiscalité des obligations.

Rang de créance : *En cas de liquidation de la société émettrice, les obligations subordonnées de la présente émission seront remboursées à un prix égal au nominal et leur remboursement n'interviendra qu'après désintéressement de tous les créanciers, privilégiés ou chirographaires, mais avant le remboursement des titres participatifs et de capital émis par l'émetteur. Les présentes obligations subordonnées interviendront au remboursement au même rang que tous les autres emprunts obligataires subordonnés déjà émis ou contractés, ou qui pourraient être émis ou contractés ultérieurement par l'émetteur, proportionnellement à leur montant, le cas échéant (clause de subordination). Il est à signaler que ce rang dépendrait des emprunts obligataires qui seront émis conformément aux limites prévues au niveau des prévisions annoncées au document de référence enregistré auprès du CMF en date du 19 juillet 2010 sous le numéro 10/009. Toute modification susceptible de changer le rang des titulaires des obligations subordonnées doit être soumise à l'accord de l'Assemblée Spéciale des titulaires des obligations prévues par l'article 333 du Code des Sociétés Commerciales.*

Les intérêts constitueront des engagements directs, généraux, inconditionnels et non subordonnés de l'émetteur, venant au même rang que toutes les autres dettes et garanties chirographaires, présentes ou futures de l'émetteur.

Maintien de l'emprunt à son rang : *L'émetteur s'engage, jusqu'au remboursement effectif de la totalité des obligations subordonnées du présent emprunt, à n'instituer en faveur d'autres créances qu'il pourrait émettre ultérieurement, en dehors de celles prévues au niveau du document de référence susvisé aucune priorité quant à leur rang de remboursement, sans consentir ces mêmes droits aux obligations subordonnées du présent emprunt.*

Facteurs de risques spécifiques liés aux obligations subordonnées :

Les obligations subordonnées ont des particularités qui peuvent impliquer certains risques pour les investisseurs potentiels et ce, en fonction de leur situation financière particulière, de leurs objectifs d'investissement et en raison de leur caractère de subordination.

Nature du titre : L'obligation subordonnée est un titre de créance qui se caractérise par son rang de créance contractuel déterminé par la clause de subordination. La clause de subordination se définit par le fait qu'en cas de liquidation de la société émettrice, les obligations subordonnées ne seront remboursées qu'après désintéressement de tous les créanciers privilégiés ou chirographaires mais avant le remboursement des titres participatifs et de capital émis par l'émetteur. Les obligations subordonnées interviendront au remboursement au même rang que tous les autres emprunts obligataires subordonnés de même rang déjà émis, ou contractés ou

- Suite -

qui pourraient être émis, ou contractés, ultérieurement par l'émetteur proportionnellement à leur montant restant dû, le cas échéant.

Qualité de crédit de l'émetteur : Les obligations subordonnées constituent des engagements directs, généraux, inconditionnels et non assortis de sûreté de l'émetteur. Le principal des obligations subordonnées constitue une dette subordonnée de l'émetteur. Les intérêts sur les obligations subordonnées constituent une dette chirographaire de l'émetteur. En achetant les obligations subordonnées, l'investisseur potentiel se repose sur la qualité de crédit de l'émetteur et de nulle autre personne

Le marché secondaire : Les obligations subordonnées sont cotées sur le marché obligataire de la cote de la bourse mais il se peut qu'il ne soit pas suffisamment liquide. Les investisseurs potentiels devraient avoir une connaissance et une expérience en matière financière et commerciale suffisante de manière à pouvoir évaluer les avantages et les risques d'investir dans les obligations subordonnées, de même qu'ils devraient avoir accès aux instruments d'analyse appropriés ou avoir suffisamment d'acquis pour pouvoir évaluer ces avantages et ces risques au regard de leur situation financière.

Risque lié à l'émission du présent emprunt obligataire: Selon les règles prudentielles régissant les établissements de crédit exigeant une adéquation entre les ressources et les emplois qui leur sont liées, la souscription au taux indexé sur le TMM risquerait de faire supporter à la banque un risque de taux dans le cas où certains emplois seraient octroyés à taux fixe.

Un prospectus d'émission et d'admission au marché obligataire de la cote de la Bourse constitué de la note d'opération visée par le CMF sous le **n°10-706** en date du **19 juillet 2010** et du document de référence « Amen Bank 2010 » enregistré par le CMF sous le n° **10-009** en date du **19 juillet 2010** seront mis à la disposition du public, sans frais, auprès d'Amen Bank, Avenue Mohamed V, -1002 Tunis-, et sur les sites Internet du CMF : www.cmf.org.tn et d'Amen Bank : www.amenbank.com.tn

AVIS

COURBE DES TAUX DU 02 AOUT 2010

Code ISIN	Taux du marché monétaire et Bons du Trésor	Taux actuariel (existence d'une adjudication) ^[1]	Taux interpolé	Valeur (pied de coupon)
	Taux moyen mensuel du marché monétaire	4,583%		
TN0008002370	BTCT 52 SEMAINES 10/08/2010		4,584%	
TN0008002388	BTCT 52 SEMAINES 07/09/2010		4,588%	
TN0008002396	BTC 52 SEMAINES 12/10/2010		4,593%	
TN0008002404	BTC 52 SEMAINES 16/11/2010		4,598%	
TN0008002420	BTC 52 SEMAINES 18/01/2011		4,608%	
TN0008002438	BTC 52 SEMAINES 01/03/2011		4,614%	
TN0008002446	BTC 52 SEMAINES 05/04/2011		4,619%	
TN0008002453	BTC 52 SEMAINES 10/05/2011		4,624%	
TN0008002461	BTC 52 SEMAINES 14/06/2011		4,629%	
TN0008000283	BTA 2 ans "4,3% août 2011"		4,637%	996,744
TN0008000192	BTA 6 ans "6% 15 mars 2012"		4,670%	1 019,704
TN0008000259	BTA 4 ans "5% mars 2013"		4,724%	1 006,230
TN0008000200	BTA 7 ans "6,1% 11 octobre 2013"		4,755%	1 038,624
TN0008000143	BTA 10 ans " 7,5% 14 Avril 2014 "		4,783%	1 089,657
TN0008000127	BTA 12 ans " 8,25% 9 juillet 2014 "		4,795%	1 120,985
TN0008000184	BTA 10 ans " 7% 9 février 2015"		4,827%	1 085,895
TN0008000267	BTA 7 ans " 5,25% mars 2016"	4,886%		1 016,947
TN0008000218	BTZc 11 octobre 2016		4,992%	
TN0008000234	BTA 10 ans "6,75% 11 juillet 2017"		5,127%	1 092,459
TN0008000242	BTZc 10 décembre 2018		5,383%	
TN0008000275	BTA 10 ans " 5,5% mars 2019"	5,428%		1 004,247
TN0008000226	BTA 15 ans "6,9% 9 mai 2022"		6,000%	1 073,717

^[1] L'adjudication en question ne doit pas être vieille de plus de 2 mois pour les BTA et 1 mois pour les BTCT.

Conditions minimales de prise en compte des lignes :

- Pour les BTA : Montant levé 10 millions de dinars et deux soumissionnaires,
- Pour les BTCT : Montant levé 10 millions de dinars et un soumissionnaire.

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

LIBELLE		Gestionnaire	Date d'ouverture	VL au 31/12/2009	VL antérieure	Dernière VL		
OPCVM DE CAPITALISATION								
<i>SICAV OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION</i>								
1	TUNISIESICAV	TUNISIE VALEURS	20-juil-92	130,635	133,258	133,268		
<i>FCP OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION - VL QUOTIDIENNE</i>								
2	FCP SALAMETT CAP	AFC	02-janv-07	11,562	11,595	11,596		
<i>FCP OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION - VL HEBDOMADAIRE</i>								
3	FCP MAGHREBIA PRUDENCE	UFI	23-janv-06	1,180	1,198	1,199		
<i>SICAV MIXTES DE CAPITALISATION</i>								
4	SICAV AMEN	AMEN INVEST	01-oct-92	31,352	32,107	32,110		
5	SICAV PLUS	TUNISIE VALEURS	17-mai-93	43,193	44,204	44,208		
<i>FCP MIXTES DE CAPITALISATION - VL quotidienne</i>								
6	FCP AXIS ACTIONS DYNAMIQUE	AXIS Gestion	28-mars-08	142,554	163,611	165,022		
7	FCP AXIS TUNISIE INDICE	AXIS Gestion	28-mars-08	618,245	687,158	691,922		
8	FCP MAXULA CROISSANCE DYNAMIQUE	MAXULA BOURSE	15-oct-08	119,657	139,774	140,875		
9	FCP MAXULA CROISSANCE EQUILIBREE	MAXULA BOURSE	15-oct-08	114,675	129,509	130,674		
10	FCP MAXULA CROISSANCE PRUDENCE	MAXULA BOURSE	15-oct-08	107,668	117,013	117,692		
11	FCP MAXULA STABILITY	MAXULA BOURSE	18-mai-09	103,884	115,321	116,088		
12	FCP INDICE MAXULA	MAXULA BOURSE	23-oct-09	99,737	109,964	111,105		
<i>FCP MIXTES DE CAPITALISATION - VL HEBDOMADAIRE</i>								
13	FCP CAPITALISATION ET GARANTIE	ALLIANCE ASSET	30-mars-07	1 159,446	1 255,522	1 248,410		
14	FCP AXIS CAPITAL PROTEGE	AXIS GESTION	05-févr-04	1 989,862	2 193,017	2 201,467		
15	FCP OPTIMA	BNA CAPITAUX	24-oct-08	112,477	119,021	120,312		
16	FCP SECURITE	BNA CAPITAUX	27-oct-08	111,738	120,683	120,945		
17	FCP FINA 60	FINACORP	28-mars-08	1 108,194	1 141,529	1 136,173		
18	FCP CEA MAXULA	MAXULA BOURSE	04-mai-09	105,306	124,828	124,508		
19	FCP KOUNOUZ	TSI	28-juil-08	140,512	162,921	162,220		
20	AIRLINES FCP VALEURS CEA	TUNISIE VALEURS	16-mars-09	12,597	14,833	14,75		
21	FCP VALEURS QUIETUDE 2014	TUNISIE VALEURS	13-mars-09	5 227,909	5 818,937	5 707,046		
22	FCP VALEURS SERENITE 2013	TUNISIE VALEURS	15-janv-08	6 168,392	6 646,021	6 586,625		
23	FCP MAGHREBIA DYNAMIQUE	UFI	23-janv-06	2,018	2,309	2,329		
24	FCP MAGHREBIA MODERE	UFI	23-janv-06	1,668	1,844	1,855		
25	FCP MAGHREBIA SELECT ACTIONS	UFI	15-sept-09	1,106	1,168	1,172		
OPCVM DE DISTRIBUTION								
LIBELLE	Gestionnaire	Date d'ouverture	Dividende		VL au 31/12/2009	VL antérieure	Dernière VL	
			Date de détachement du coupon	Montant				
<i>SICAV OBLIGATAIRES</i>								
26	SANADETT SICAV	AFC	01-nov-00	15/04/10	4,060	108,334	106,610	106,620
27	AMEN PREMIERE SICAV	AMEN INVEST	02-oct-95	24/03/10	3,950	104,705	102,880	102,889
28	AMEN TRESOR SICAV	AMEN INVEST	02-mai-06	05/03/10	3,991	105,146	103,408	103,418
29	ATTIJARI OBLIGATAIRE SICAV	ATTIJARI GESTION	01-nov-00	12/05/10	4,453	103,561	101,409	101,419
30	TUNISO-EMIRATIE SICAV	AUTO GEREE	07-mai-07	19/04/10	3,425	103,057	101,986	101,996
31	SICAV AXIS TRÉSORERIE	AXIS GESTION	01-sept-03	27/05/10	3,976	107,137	105,179	105,188
32	PLACEMENT OBLIGATAIRE SICAV	BNA CAPITAUX	06-janv-97	10/05/10	4,289	104,221	102,229	102,239
33	SICAV PATRIMOINE OBLIGATAIRE	BIAT ASSETS MANAGEMENT	16-avr-07	13/04/10	3,843	104,184	102,480	102,490
34	SICAV TRESOR	BIAT ASSETS MANAGEMENT	03-févr-97	13/04/10	4,337	104,369	102,303	102,313
35	MILLENUM OBLIGATAIRE SICAV	CGF	12-nov-01	18/06/10	3,955	106,171	104,245	104,255
36	GENERAL OBLIG SICAV	CGI	01-juin-01	13/05/10	4,100	103,266	101,301	101,311
37	CAP OBLIG SICAV	COFIB CAPITAL FINANCE	17-déc-01	19/04/10	4,111	104,345	102,597	102,608
38	FINA O SICAV	FINACORP	11-févr-08	17/05/10	4,108	104,623	102,548	102,557
39	INTERNATIONALE OBLIGATAIRE SICAV	INI	07-oct-98	08/04/10	3,770	106,288	104,563	104,573
40	FIDELITY OBLIGATIONS SICAV	MAC SA	20-mai-02	07/04/10	3,920	106,291	104,532	104,541
41	MAXULA PLACEMENT SICAV	MAXULA BOURSE	02-févr-10	-	-	100,000	101,425	101,432
42	SICAV RENDEMENT	SBT	02-nov-92	31/03/10	3,580	103,071	101,462	101,471
43	UNIVERS OBLIGATIONS SICAV	SCIF	16-oct-00	27/05/10	4,090	104,494	102,740	102,750
44	SICAV BH OBLIGATAIRE	SIFIB-BH	10-nov-97	10/05/10	4,088	102,662	100,830	100,841
45	POSTE OBLIGATAIRE SICAV TANIT	SIFIB BH	06-juil-09	-	-	102,837	104,747	104,756
46	MAXULA INVESTISSEMENT SICAV	SMART ASSET MANAGEMENT	05-juin-08	15/06/10	3,435	104,138	102,714	102,724
47	SICAV L'ÉPARGNANT	STB MANAGER	20-févr-97	10/05/10	4,162	103,032	101,104	101,114
48	AL HIFADH SICAV	TSI	15-sept-08	05/05/10	3,731	104,557	102,980	102,990
49	SICAV ENTREPRISE	TUNISIE VALEURS	01-août-05	28/05/10	3,629	104,638	103,127	103,136
50	ALYSSA SICAV	UBCI FINANCE	15-nov-93	18/05/10	3,613	102,042	100,638	100,647

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

FCP OBLIGATAIRES - VL QUOTIDIENNE								
51	FCP SALAMMET PLUS	AFC	02-janv-07	29/04/10	0,390	10,493	10,393	10,394
52	FCP AXIS AAA	AXIS Gestion	11-nov-08	24/05/10	4,952	104,934	102,345	102,356
53	FCP SECURAS	STB Manager	08-sept-08	05/04/10	3,441	102,193	100,717	100,727
FCP OBLIGATAIRES - VL HEBDOMADAIRE								
54	AL AMANAH OBLIGATAIRE FCP	CGF	25-févr-08	07/06/10	4,325	102,252	100,367	100,435
SICAV MIXTES								
55	ARABIA SICAV	AFC	15-août-94	22/04/10	0,770	70,388	75,226	75,531
56	ATTIJARI VALEURS SICAV	ATTIJARI GESTION	22-mars-94	12/05/10	1,685	136,395	159,198	160,656
57	ATTIJARI PLACEMENTS SICAV	ATTIJARI GESTION	22-mars-94	12/05/10	19,014	1 355,316	1 564,790	1 578,960
58	SICAV PROSPERITY	BIAT ASSETS MANAGEMENT	25-avr-94	13/04/10	3,385	105,405	112,805	113,215
59	SICAV OPPORTUNITY	BIAT ASSETS MANAGEMENT	01-nov-01	13/04/10	2,853	113,757	121,760	122,155
60	SICAV BNA	BNA CAPITAUX	08-déc-93	10/05/10	0,577	91,143	103,435	104,474
61	SICAV SECURITY	COFIB CAPITAL FINANCE	26-juil-99	19/04/10	0,369	15,562	16,259	16,367
62	SICAV CROISSANCE	SBT	27-nov-00	31/03/10	4,222	254,450	278,172	280,443
63	SICAV BH PLACEMENT	SIFIB-BH	22-sept-94	03/05/10	2,116	49,465	52,518	52,649
64	STRATÉGIE ACTIONS SICAV	SMART ASSET MANAGEMENT	01-mars-06	28/05/10	0,184	1 890,601	2 254,802	2 274,001
65	SICAV L'INVESTISSEUR	STB MANAGER	30-mars-94	27/04/10	1,977	74,615	78,067	78,472
66	SICAV AVENIR	STB MANAGER	01-févr-95	29/04/10	1,418	57,159	58,202	58,454
67	UNION FINANCIERE SALAMMBO SICAV	UBCI FINANCE	01-févr-99	18/05/10	1,690	101,028	103,182	103,484
68	UNION FINANCIERE HANNIBAL SICAV	UBCI FINANCE	17-mai-99	18/05/10	1,801	106,984	113,696	114,130
69	UBCI-UNIVERS ACTIONS SICAV	UBCI FINANCE	10-avr-00	18/05/10	0,034	99,691	111,266	111,899
FCP MIXTES - VL QUOTIDIENNE								
70	FCP IRADETT 20	AFC	02-janv-07	29/04/10	0,280	11,531	11,787	11,827
71	FCP IRADETT 50	AFC	02-janv-07	29/04/10	0,230	12,327	12,866	12,926
72	FCP IRADETT 100	AFC	02-janv-07	29/04/10	0,135	15,797	16,840	16,935
73	FCP IRADETT CEA	AFC	02-janv-07	29/04/10	0,250	15,561	17,619	17,759
74	ATTIJARI FCP CEA	ATTIJARI GESTION	30-juin-09	-	-	10,846	12,186	12,337
75	FCP DELTA EPARGNE ACTIONS	STB MANAGER	08-sept-08	06/04/10	1,193	120,055	129,520	130,244
76	BNAC PROGRÈS FCP	BNA CAPITAUX	03-avr-07	26/08/09	-	119,707	133,287	134,168
77	BNAC CONFIANCE FCP	BNA CAPITAUX	03-avr-07	26/08/09	-	116,320	128,000	128,952
78	FCP VALEURS CEA	TUNISIE VALEURS	04-juin-07	28/05/10	0,351	17,671	20,547	20,715
FCP MIXTES - VL HEBDOMADAIRE								
79	FCP AMEN PREVOYANCE	Amen Invest	01-févr-10	-	-	100,000	104,154	102,903
80	FCP AMEN PERFORMANCE	Amen Invest	01-févr-10	-	-	100,000	108,088	107,630
81	FCP BIAT ÉPARGNE ACTIONS	BIAT ASSETS MANAGEMENT	15-janv-07	13/04/10	2,864	127,788	145,938	143,245
82	AL AMANAH ETHICAL FCP	CGF	25-mai-09	07/06/10	0,117	10,385	10,732	10,584
83	AL AMANAH EQUITY FCP	CGF	25-févr-08	07/06/10	1,935	115,099	127,219	125,077
84	AL AMANAH PRUDENCE FCP	CGF	25-févr-08	07/06/10	3,230	113,355	119,843	118,406
85	MAC CROISSANCE FCP	MAC SA	15-nov-05	17/05/10	2,065	159,087	174,293	173,091
86	MAC EQUILIBRE FCP	MAC SA	15-nov-05	17/05/10	1,967	143,828	155,477	153,747
87	MAC ÉPARGNANT FCP	MAC SA	15-nov-05	17/05/10	3,786	129,895	135,882	135,299
88	MAC EXCELLENCE FCP	MAC SA	28-avr-06	17/05/10	236,843	9 142,327	10 028,818	9 983,171
89	MAC EPARGNE ACTIONS FCP	MAC SA	20-juil-09	-	-	134,168	170,552	167,340
90	FCP SMART EQUITY	SMART Asset Management	01-sept-09	-	-	1 166,664	1 434,952	1 435,780
91	FCP SERENA VALEURS FINANCIERES	TRADERS INVESTMENT MANAGERS	27-janv-10	-	-	100,000	103,776	105,115
92	FCP VIVEO NOUVELLES INTRODUITES	TRADERS INVESTMENT MANAGERS	03-mars-10	-	-	100,000	109,866	107,823
93	TUNISIAN EQUITY FUND	UGFS-NA	30-nov-09	-	-	9 989,736	10 267,534	10 243,602

**BULLETIN OFFICIEL
DU CONSEIL DU MARCHÉ FINANCIER**

8, rue du Mexique - 1002 TUNIS -
Tél : 844.500 - Fax : 841.809 / 848.001

Compte bancaire n° 10 113 108 - 101762 - 0 788 83 STB le Belvédère - TUNIS -

e-mail : cmf@cmf.org.tn

**Publication paraissant
du Lundi au Vendredi sauf jours fériés**

Prix unitaire : 0,250 dinar
Etranger : Frais d'expédition en sus

Le Président du CMF
Mr. Mohamed Férid EL KOBBI

**IMPRIMERIE
du
CMF**

8, rue du Mexique - 1002 TUNIS

بلاغ الشركات

شركة النقل بالساحل
المقر الاجتماعي: شارع سانغور سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2009/12/31 التي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة في 23 جوان 2010. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد عبد اللطيف عباس (اتحاد المراجعة التونسي) .

الموازنة
في 31 ديسمبر 2009

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2008	2009		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
142 650,386	142 950,686		الأصول غير المادية
-142 650,386	-142 708,778		(-) الإستهلاكات
0.000	241.908		
70 480 367,728	72 122 612,275		الأصول الثابتة المادية
-50 654 337,715	-53 716 161,992		(-) الإستهلاكات
19 826 030,013	18 406 450,283		
266 294,000	266 294,000		الأصول المالية
-224 921,296	-224 921,296		(-) الإستهلاكات
41 372,704	41 372,704		
19 867 402,717	18 448 064,895		مجموع الأصول الثابتة
611 380,967	345 873,823		أصول غير جارية أخرى
20 478 783,684	18 793 938,718	1-I	
		2-I	<u>الأصول الجارية</u>
811 402,794	948 339,566	1-2-I	المخزونات
0,000	0,000		(-) منخرات
811 402,794	948 339,566		
4 407 402,955	5 284 049,567	2-2-I	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-2 901 863,975	-3 287 754,529		(-) منخرات
1 505 538,980	1 996 295,038		
5 011 436,984	4 445 305,969	3-2-I	أصول جارية أخرى
-42 765,020	-34 003,924		(-) منخرات
4 968 671,964	4 411 302,045		
858 079,581	2 908 079,581	4-2-I	توظيفات و أصول مالية أخرى
419 692,708	1 262 378,166	5-2-I	السيولة وما يعادل السيولة
8 563 386,027	11 526 394,396		مجموع الأصول الجارية
29 042 169,711	30 320 333,114		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2009

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2008	2009		
			<u>الأموال الذاتية</u>
400 000,000	400 000,000		رأس المال الإجتماعي
583 527,984	583 527,984		الإحتياطيات
-9 470 294,504	-10 516 698,003		نتائج مؤجلة
7 344 995,131	7 338 600,394		منحة الإستثمار
-1 141 771,389	-2 194 569,625		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-1 046 403,499	-1 201 155,534		نتيجة السنة المحاسبية
-2 188 174,888	-3 395 725,159	1-II	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
8 769 660,086	10 529 663,392	2-II	القروض
8 769 660,086	10 529 663,392		مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
10 106 283,680	11 064 640,004	1-3-II	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
10 053 653,300	10 885 637,105	2-3-II	الخصوم الجارية الأخرى
2 300 747,533	1 236 117,772	3-3-II	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
22 460 684,513	23 186 394,881		مجموع الخصوم الجارية
31 230 344,599	33 716 058,273		مجموع الخصوم
29 042 169,711	30 320 333,114		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2008	2009		
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
14 718 380,431	15 748 849,455	1-III	مداخيل
18 140 000,000	19 980 000,000		منحة الإستغلال
1 152 466,134	989 537,044	2-III	إيرادات الإستغلال الأخرى
97 908,000	68 776,000	3-III	إنتاج ثابت
34 108 754,565	36 787 162,499		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
9 751 466,290	10 225 249,374	1-IV	- مشتريات التموينات المستهلكة
16 739 378,543	18 382 336,390	2-IV	- أعباء الأعوان
4 946 243,936	5 351 351,943	3-IV	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
2 943 607,856	3 130 021,985	4-IV	- أعباء الإستغلال الأخرى
34 380 696,625	37 088 959,692		مجموع أعباء الإستغلال
-271 942,060	-301 797,193		نتيجة الإستغلال
-647 870,068	-941 439,482	1-V	أعباء مالية صافية
24 691,809	49 376,296	2-V	إيرادات التوظيفات
51 777,397	181 345,758	3-V	الأرباح العادية الأخرى
-187 363,872	-171 913,930	4-V	الخسائر العادية الأخرى
-1030 706,794	-1 184 428,551		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
-15 696,705	-16 726,983	5-V	ضرائب على المربح
-1046 403,499	-1201 155,534		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0,000	0,000		العناصر الطارئة (مربح وخسائر)
-1 046 403,499	-1 201 155,534		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-1 046 403,499	-1 201 155,534		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(ضبط مسموح به)

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2008	2009		
			التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
-1 046 403,499	-1 201 155,534		النتيجة الصافية
			تعديلات محاسبية*
			تسوية بالنسبة لـ
4 946 243,936	5 351 351,943		الإستهلاكات والمدخرات*
			تغيرات *
-53 731,236	-136 936,772		المخزونات -
-1 136 129,802	-876 646,612		المستحقات لدى الحرفاء -
-320 307,203	566 131,015		أصول أخرى -
3 638 786,396	1 917 218,224		مزودون وخصوم أخرى -
0,000	-1 200 000,000		توضيقات وأصول مالية أخرى
-856 495,588	-856 394,737		استهلاكات منحة الاستثمار*
-238 027,027	-89 459,389		استردادات على المدخرات *
-97 908,000	-68 776,000		إنتاج أصول ثابتة *
-43 438,880	0,000		زائد أو فائض قيمة التقويت *
4 792 589,097	3 405 332,138		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-8 194 403,280	-3 470 503,377		الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
43 438,880	0,000		المقايض المتأتية من التقويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0,000	0,000		الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
0,000	0,000		المقايض المتأتية من التقويت في أصول مالية
-8 150 964,400	-3 470 503,377		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
0,000	0,000		منحة الإستثمار
0,000	0,000		تغييرات في الأموال الذاتية
0,000	0,000		سداد القروض
2 572 884,686	2 025 510,450		مقايض صافية متأتية من القروض
2 572 884,686	2 025 510,450		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-785 490,617	1 960 339,211		تغير الخزينة
87 529,572	-697 961,045		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-697 961,045	1 262 378,166		الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2009

(بحساب الدينار)

2008	2009	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات
				مدخليل 15 748 849,455 إنتاج ثابت 68 776,000 إيرادات الإستغلال الأخرى 989 537,044 إنتاج 16 807 162,499
6 217 288,275	6 581 913,125	هامش على تكلفة المواد	10 225 249,374	مبيعات مستهلكة
			2 621 024,677	أعباء خارجية أخرى
21 940 944,973	23 940 888,448	القيمة المضافة الخام	2 621 024,677	المجموع
			658 891,963	ضرائب و أداءات
4 619 573,521	4 899 660,095	زائد الإستغلال العام	18 382 336,390	أعباء الأعوان
			0,000	أعباء استغلال أخرى
			19 041 228,353	المجموع
				القيمة المضافة الخام 23 940 888,448
				زائد الإستغلال الخام 4 899 660,095
				إيرادات عادية أخرى 181 345,758
				إيرادات مالية 49 376,296
				تحويل و إستداد الأعباء 149 894,655
-1 046 403,499	-1 201 155,534	النتيجة السلبية للأششطة العادية	6 481 432,338	المجموع
				النتيجة الإيجابية للأششطة العادية 5 280 276,804
				مرايبح طارئة الانعكاس الإيجابي للتعديلات المحاسبية
-1 046 403,499	-1 201 155,534	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	-1 201 155,534	المجموع
				0.000

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2009

(أ) - تقديم شركة النقل بالساحل

شركة النقل بالساحل هي شركة خفية الاسم أنشئت سنة 1963.

وتتمثل مهامها في القيام بجميع عمليات نقل الأشخاص و النقل المشترك واستغلال المعامل الميكانيكية لإصلاح معداتها وشراء وبيع وإيداع واستغلال جميع الإنجازات وكافة رخص الاستغلال وبصورة أعم جميع العمليات الصناعية والتجارية المتعلقة بالمنقولات أو غير المنقولات التي يمكن أن يكون لها ارتباط مباشر أو غير مباشر بالأهداف المبينة أعلاه أو بجميع المواضيع المتشابهة أو المرتبطة به.

(ب) - التقيد بمعايير المحاسبة التونسية

وقع إعداد وضبط القوائم المالية لشركة النقل بالساحل للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2009 طبقا للطرق المحاسبية المضبوطة ضمن معايير المحاسبة التونسية واعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية استمرارية الاستغلال ومحاسبة التعهد) وللتناقضات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

غير أنه خلافا للمعيار المحاسبي عدد 1، فإن الشركة تقوم بتصفية حسابات 1451 "منح الاستثمار" و 1459 "منح استثمار مدرجة في حسابات النتائج" بصفة آلية عند بداية كل سنة محاسبية، عوض أن يصفي الواحد منهما بالآخر عندما يكون ما في الجانب المدين لأول مساويا لما في الجانب الدائن للثاني.

ت) - أسس القيس**- أسس القيس:**

تم قيس العناصر المدرجة بالمحاسبة على أساس الكلفة التاريخية.

- الوحدة النقدية

ضبطت حسابات الشركة بالدينار التونسي.

ث) - المبادئ المحاسبية ذات الدلالة

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتعلقة بإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2008/12/31 في ما يلي:

1- الأصول الثابتة والاستهلاكات

وقد إدراج الأصول الثابتة ضمن الموازنة بحساب التكلفة التاريخية و المتضمنة لجميع المصاريف لغاية اقتنائها أو إنتاجها. وقد وقع استهلاك الأصول الثابتة طبقا لأسلوب الاستهلاك المتساوي الأقساط و تتكون القاعدة الاستهلاكية من التكلفة التاريخية. كما أنه من المتوقع عدم وجود قيمة مستخلصة ذات دلالة اثر انتهاء مدة الاستعمال. تم اعتماد النسب التالية لتسجيل الاستهلاكات :

أصول ثابتة غير مادية	33,33%
البناءات	5%
تجهيزات تقنية و معدات	10%
وسائل النقل	20%
معدات مكتبية و أثاث	10%
تجهيزات عامة و عمليات تركيب و تهيئة مختلفة	10%
أعباء مقسمة إصلاحات كبرى	33,33%
أجهزة مختلفة	10%
قاطعات تذاكر	15%
آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة	20%
معدات إعلامية	15%

2- سندات المساهمة

تدرج سندات المساهمة في الحسابات حسب تكلفتها التاريخية و تحدد المدخرات لانخفاض القيمة تبعا للمقارنة بين القيمة المحاسبية و القيمة الاستعمالية. ويقع تحديد هذه الأخيرة حسب الأصول الصافية مع الأخذ بعين الاعتبار المرودية و الأفاق المستقبلية.

3- المخزونات

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

إيضاحات حول الموازنة

I) (الأصول =

1-I - الأصول غير الجارية :

يبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 18.793.939 د و ذلك مقارنة بـ 20.478.784 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجدول التالي :

البيان	المبلغ الخام في 31-12-2009	المبلغ الخام في 31-12-2008	الفارق
برمجيات إعلامية	142.951	142.650	301
أراضي	320.703	320.703	0
بنايات	7.822.264	7.672.885	149.379
معدات نقل	59.614.008	58.489.686	1.124.322
معدات صناعية	1.378.665	1.378.530	135
أدوات و معدات مكتبية	229.800	223.105	6.695
معدات إعلامية	659.168	644.083	15.085
الآت قطع التذاكر	1.087.024	1.087.024	0
الآت مراقبة السرعة	18.367	18.367	0
تجهيزات تهيئة و تركيب	642.591	630.477	12.114
أصول غير جارية في طور الإنشاء	35.197	15.508	19.689
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	314.825	0	314.825
سندات مساهمة	263.952	263.952	0
ودائع و كفالات	2.342	2.342	0
أعباء القروض المسجلة مسبقا	345.874	611.381	-265.507
المجموع	72.877.731	71.500.693	1.377.038

و بالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية و التي شهدت تغيرات خلال السنة المحاسبية 2009 كما يلي:

1 - 1) برمجيات إعلامية :

ارتفع مجموع حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2009 ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 142.951 د مقابل 142.650 د في نهاية السنة المحاسبية 2008.

و يعود الفارق البسيط و المقدر بـ 301 د إلى اقتناء برمجية لمتابعة استهلاكات الهاتف من المزود "ستاتال" (STATEL) في شهر جويلية 2009 : 301 د

1 - 2) الأراضي :

لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2009 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703 د

1 - 3) البنايات :

عرف حساب " بنايات " في نهاية السنة المحاسبية 2009 ارتفاعا بـ 149.379 د مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية ليصبح بالتالي رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية 7.822.264 د و يرجع هذا الفارق بالأساس إلى احتساب أشغال دراسة و بناء الإدارة الجديدة للشركة بالمكئين و التي انطلق استغلالها بتاريخ 28 أوت 2009 تبعا لمحضر جلسة القبول الوقتي الذي تم تحريره بتاريخ 25 أوت 2009 و بالإمكان تقسيم مبلغ هذه الأشغال كما يلي :

- أتعاب المهندس المعماري "مهدي رناز" : 4.455 د

- أتعاب شركة المراقبة الفنية للمشروع "الشركة التونسية للوقاية والمراقبة الفنية" (SOTUPREC) : 2.000 د

- مصاريف البناء للمقاول "مؤسسة وحيد بوزيد" : 142.924 د

د 149.379

المجموع

1 - 4) معدات نقل :

يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 59.614.008 د مقارنة بـ 58.489.686 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :

58.611.661 د	• معدات نقل الاستغلال (حافلات)
338.867 د	• معدات نقل إداري
663.480 د	• إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات)
59.614.008 د	المجموع

و يعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدر بـ 1.124.322 د إلى العمليات التالية :

	• اقتناء حافلة عادية من نوع ايريس بيبس من المزود " الشركة التونسية لصناعة السيارات" في فيفري 2009 كدفعة أخيرة من صفقة اقتناء 04 حافلات عادية و التي تم استلامها انطلاقا من شهر ديسمبر 2008 166.716 د
	• اقتناء 12 حافلة مزدوجة من نوع « MAN » من المزود ألبابيس في شهر جانفي 2009 كدفعة أخيرة من صفقة اقتناء 44 حافلة مزدوجة و التي تم استلامها انطلاقا من شهر جويلية 2008 2.852.076 د
	• وضع 08 حافلات قديمة خارج دائرة الاستعمال (اعتمادا على محضر جلسة إقصاء العتاد بتاريخ 25 ماي 2009) -1.908.736 د
	• إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستغلال (مبلغ للطرح) -54.510 د
	• إصلاحات كبرى خلال سنة 2009 68.776 د
1.124.322 د	المجموع

1 - 5) معدات صناعية :

شهد حساب " معدات صناعية " خلال السنة المحاسبية 2009 ارتفاعا طفيفا بـ 135 د ليصبح بالتالي رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 1.378.665 د مقابل 1.378.530 د في ختام السنة المحاسبية 2008 ويرجع هذا التغيير إلى اقتناء الشركة لألة جز العشب للورشة المركزية بسوسة من المزود " سمير الزاير" بمبلغ 135 د

1 - 6) أثاث و معدات مكتبية :

ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية " من 223.105 د في ختام السنة المحاسبية 2008 إلى 229.800 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية.

و يرجع هذا التطور المقدر بـ 6.695 د بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

523 د =	- آلة فاكس من المزود " شركة سيماف الساحل "
256 د =	- 08 أجهزة هاتف من المزود " التجهيز الهاتفي " (STATEL)
	- أثاث مكتبي (طاوولات، كراسي....) من المزود "Meublalex" بمبلغ جملي قدره = 4.693 د
270 د =	- 10 أجهزة هاتف من المزود " ستال " (STTEL)
699 د =	- هاتف جوال للإدارة العامة بمبلغ
246 د =	- ثلاجة صغيرة الحجم من المزود " شركة العامرة"

1 - 7) معدات إعلامية :

يعد حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2009 مبلغ 659.168 د و ذلك مقارنة بـ 644.083 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008. و يعود هذا الإرتفاع المقدر بـ 15.085 د إلى اقتناء الشركة لـ :

◆ 10 حواسيب من نوع " Fujitsu Siemens " و 04 آلات طباعة من نوع " HP Laser "	من المزود "S.G.I" بمبلغ جملي قدره	= 11.060 د
◆ حاسوب من نوع " HP Pavilion DV7 " و آلة طباعة من نوع " HP Laser Jet "	من المزود "S.G.I" بمبلغ جملي قدره	= 1.825 د
◆ 10 آلات طباعة من نوع " Lexmark E260 " من المزود "I.B.S Informatique "	بمبلغ جملي قدره	= 2.200 د
المجموع		د 15.085

1- 8) تجهيزات، تهيئة و تركيب :

عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيدا دائما بـ 642.591 د مسجلا بذلك تطور طفيف بـ 12.114 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008 و يعود هذا الإرتفاع إلى :

◆ شراء رفوف معدنية لترصيف الأرشيف بالمقر الإجتماعي للشركة من طرف المزود "Métal Décor" بمبلغ	= 3.194 د
◆ تجهيز و تركيب 11 مكيف هواء من طرف المزود " ألكترو المنصف المهيبي " بمبلغ جملي قدره	= 8.920 د
المجموع	
	د 12.114

1- 9) أصول ثابتة في طور الإنشاء :

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 35.197 د و هو ما يمثل تكاليف دراسة بناء الورشة الجديدة بالمهدية و قد سجل بذلك تطورا ملحوظا عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2008 بما أنه كان يعد بـ 15.508 د و يرجع هذا الإرتفاع المقدر بـ 19.689 د إلى العمليات التالية:

- دراسة أشغال بناء ورشة المهديّة من طرف المهندس المعماري " عبد الله الشعري " خلال سنة 2009 : 18.614 د
- إعادة صياغة ملف أشغال بناء ورشة المهديّة من طرف المهندس المعماري " عبد الله الشعري " : 4.400 د
- إدراج دراسة و أشغال بناء الفرع الجديد بالمكنيين ضمن بناءات الشركة على إثر انطلاق استغلالها في موفى شهر ماي 2009 و بالتالي وقع طرح مبلغ هذه الأشغال المدرج في القوائم المالية لسنة 2008 و المقدر بـ : 3.325 د

المجموع **د 19.689**

1- 10) سندات مساهمة :

لم يشهد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2009 أي تغيير مقارنة بما كان عليه بتاريخ 31 ديسمبر 2008 و بقي بالتالي في حدود 263.952 د و يمكن توزيع هذه المساهمات على النحو التالي:

◆ الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)	د 204.020
◆ شركة النزول و السياحة والاستحمام – مرحبا (MARHABA)	د 27.000
◆ الشركة التونسية للبنك (STB)	د 16.632
◆ الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)	د 1.200
◆ الشركة المغاربية لترويج الإطارات المطاطية (SOMACOP)	د 4.000
◆ شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)	د 3.500

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 بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)
1.000 د	شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)

المجموع = 263.952 د

هذا و تبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة الأصول المالية 222.579 د (منها 205.415 د وقع تخصيصها خلال سنة 2004) ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصصات : 204.020 د (و هو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المتركمة لهذه الشركة).

1 - 11) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 345.874 د مقابل 611.381 د في ختام سنة 2008 و يمثل مجموع الأعباء المالية للتوزيع (فوائد القروض) لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات و التي سيتم خلاصها عند حلول آجال سندات الدفع الخاصة بها خلال سنوات 2011 و 2012 و 2013 و 2014 و 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 265.507 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يحل آجال خلاصها خلال سنة 2010 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

1 - 12) وإقيات ذات صبغة قانونية خاصة

قامت الشركة خلال سنة 2009، و على خلاف السنوات الماضية، باحتساب الواقيات و علامات المحطات (abris et poteaux) ضمن عنصر أصول مادية ثابتة ذات صبغة قانونية خاصة و يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقيات و علامات المحطات و التي قامت شركة "Vision +" بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 حسب الإتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

السنة	محدد الواقيات	المبلغ بالدينار	محدد 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	11	33.000	15	8.700	41.700
المجموع	86	258.000	90	56.825	314.825

و تمكن هذه الإتفاقية شركة النقل بالساحل من الانتفاع باستغلال 100 واقية و 100 علامة محطة يقع تركيبها خلال أربع سنوات في محطات الشركة بالإضافة إلى مبلغ مالي و إلى بعض المزايا الأخرى، و يسمح بالمقابل لشركة "Vision +" باستغلال الفضاءات الإشهارية على الواقيات و الحافلات و الاشتراكات المدرسية خلال مدة العقد المحددة بـ 08 سنوات.

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

يبلغ إجمالي مخصصات الاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 4.958.625 د و قد استأثرت كالعادة الإستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 4.322.722 د .

و فيما يخص مجموع الإستهلاكات المتركمة فقد انتقل من 50.796.988 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008 إلى 53.858.871 د مع نهاية السنة المحاسبية 2009.

و بالإمكان تفصيل مجموع الإستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2009 بالرجوع إلى العمليات التالية:

- ♣ مجموع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2008 : 50.796.988 د
- ♣ مخصصات إستهلاك الأصول الثابتة المادية وغير المادية: بعنوان سنة 2009 : 4.958.625 د
- ♣ إستهلاكات الواقيات ذات صبغة خاصة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 : 49.473 د
- ♣ خسائر استثنائية على اصلاحات كبرى لم يتسنى للشركة استهلاكها : 17.019 د
- ♣ وضع 12 حافلة قديمة خارج دائرة الاستغلال: إقصاء عناد (إستهلاكات للطرح) -1.908.724 د
- ♣ إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستعمال (إستهلاكات للطرح) -54.510 د

المجموع = 53.858.871 د

أما بالنسبة لتوزيع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2009 حسب العناصر فهو على النحو التالي:

العنصر	القيمة	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2008 - 12- 31	استهلاك سنة 2009	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2009 - 12- 31	المبلغ الصافي في 2009 - 12 - 31
برمجيات إعلامية	142.950,686	142.650,386	58,392	142.708,778	241,908
بنايات	7.822.263,564	2.200.974,263	358.690,398	2.559.664,661	5.262.598,903
معدات نقل الاستغلال	58.611.660,804	43.265.065.366	4.180.421,120	47.445.486.486	11.166.174,318
معدات نقل المصالح	338.866,805	290.378,594	13.801,257	304.179,851	34.686,954
أعباء مقسمة إصلاحات كبرى	663.480,706	359.371.170	145.519.230	504.890.400	158.590,306
تجهيزات فنية	1.333.916,517	323.265,201	121.546,299	444.811,500	889.105,017
أجهزة مختلفة	44.748,758	43.520,097	513,163	44.033,260	715.498
أثاث و معدات مكتبية	229.800,343	198.069,161	7.658,877	205.728,038	24.072,305
أجهزة إعلامية	659.168,036	543.453,665	32.865,715	576.319,380	82.848.656
قاطعات تذاكر	1.087.024,328	971.228,225	35.294,346	1.006.522,571	80.501,757
تاكيفراف	18.367,000	17.752,834	478,333	18.231,167	135,833
تجهيز، تهيئة وتركيب	642.591,186	478.025,139	35.653,567	513.678,706	128.912,480
واققيات ذات صبغة قانونية خاصة	314.825,000	-	43.143,006	92.615,972	222.209,028
المجموع	71.909.663,733	48.833.754,101	4.975.643,703	53.858.870,770	18.050.792,963

I- 2 - الأصول الجارية :

I- 2 - 1 - المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2009 ارتفاعا بـ 136.937 د ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 948.339 د بعد أن كان لا يتعدى 811.402 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

وبالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

الرصيد في 31-12-2008	الرصيد في 31-12-2009	البيان
د 599.978	د 727.844	مخزون قطع الغيار
د 141.021	د 105.648	مخزون المحروقات
د 31.705	د 26.196	مخزون الزيوت
د 11.567	د 57.154	مخزون العجلات المطاطية
د 27.131	د 31.497	مخزون الأدوات المكتبية
د 811.402	د 948.339	المجموع

I - 2 - 2 - الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكون هذا العنصر من حسابات الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة و يبلغ في نهاية السنة المحاسبية 2009 قيمة 5.284.049 د مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 876.646 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة. هذا و قد ارتفعت من ناحيتها قيمة المدخرات المكونة لانخفاض قيمة الحرفاء المشكوك في إيفائهم من 2.901.864 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 إلى 3.287.754 د في نفس الفترة من سنة 2008 :

و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

د 1.776.687	↔ الحرفاء
د 11.542	↔ أوراق مستحقة غير خالصة
د 3.495.124	↔ حرفاء مشكوك في إيفائهم
د 696	↔ حرفاء صكوك غير خالصة (جمعية النهضة الرياضية بجمال)
د 5.284.049	

و يعود النصيب الأوفر في حساب الحرفاء إلى:

د 1.446.531	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
د 4.918	- وزارة الدفاع الوطني
د 102.251	- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (S.T.E.G)
د 4.988	- المنووية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية بسوسة
د 8.010	- المنووية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية بالمنستير
د 13.608	- الإتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
د 29.831	- الإدارة الجهوية للتعليم بسوسة
د 5.951	- الإدارة الجهوية للتعليم بالمهدية
د 25.697	- الوكالة الفنية للنقل البري
د 3.099	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بسوسة
د 13.549	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمنستير
د 12.160	- شركة أسد للبطاريات (بيع بطاريات مستعملة)
د 506.294	و فيما يخص حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" فإن النصيب الأوفر من رصيده يمكن تقسيمه على النحو التالي
د 372.335	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بسوسة
د 556.728	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمنستير
د 605.880	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمهدية
د 400.322	- ولاية سوسة
د 425.717	- ولاية المنستير
د 68.306	- ولاية المهدية
د 94.528	- شركة ستار تور (StarTour)
د 24.992	- وزارة الشباب و الطفولة
د 12.967	- الجامعة التونسية للرياضات المدرسية و الجامعية
	- شركة نقل البضائع بتونس

22.544 د	- جمعية مكارم المهدية
19.569 د	- ديوان الحبوب
38.928 د	- وزارة الداخلية

I- 2 - 3 - الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2009 ليصبح رصيده الصافي مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 4.411.302 د و ذلك مقارنة بـ 4.968.672 د في نفس الفترة من سنة 2008 و يمكن تفصيله كالآتي:

3.334 د	- مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
4.309 د -	- مدخرات لانخفاض قيمة التسبقات المدفوعة للمزودين و الحسابات الأخرى
449.076 د	- الأعوان - تسبقات و أقساط
17.565 د -	- مدخرات لانخفاض قيمة التسبقات الممنوحة للأعوان
3.675.103 د	- الدولة - آداءات
26.355 د	- إيرادات مستحقة
12.130 د	- مدينون متنوعون
12.130 د -	- مدخرات لانخفاض قيمة حساب " مدينون متنوعون "
1.381 د	- حساب مرتقب
272.265 د	- أعباء مسجلة مسبقا
5.662 د	- فوائد مؤجلة
4.411.302 د	= المجموع

▲ مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات :

550 د	- تسبقة لفائدة الخبير في قيس الأراضي " محمد الجباس "
100 د	- تسبقة لفائدة العدل منفذ " جمال جمعة " لمحاولة إستخلاص الصك غير الخالص من طرف جمعية " النهضة الرياضية بجمال "
80 د	- تسبقة لفائدة الخبير في المحاسبة لدى المحاكم " الهاشمي بشير "
2.604 د	- تسبقة لاقتناء آلات مراقبة السرعة و مدة السباق في جوان 1991

3.334 د = المجموع

و نظرا للتأخير المتواصل في تسوية الوضعية المحاسبية لهذه المبالغ فقد قامت الشركة خلال سنة 2008 بإنشاء مدخرات على الرصيد الجملي لهذا الحساب.

▲ الأعوان - تسبقات و أقساط :

يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية و تسبقات على إجازات الولادة و يقدر إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 449.076 د مقابل 539.903 د في نهاية السنة المحاسبية 2008 هذا و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على هذه التسبقات بقيمة : 17.565 د.

▲ الدولة - آداءات :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2009 قيمة 3.675.103 د و يمكن تفصيله كالآتي:

24.445 د	- آداءات مقطوعة من طرف حر فاء الشركة في سنة 2009
14.127 د	- أقساط احتياطية سابقة
127.778 د	- فائض الأداء على الشركات
3.508.627 د	- فائض الأداء على القيمة المضافة

0.125 د

- أداء على القيمة المضافة للتسوية

3.675.102 دالمجموع =**▲ إيرادات مستحقة:**

يقدر إجمالي رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2009 قيمة 26.355 د مقابل 14.452 د في نفس الفترة من السنة الفارطة. ويحتوي بالأساس على الإيرادات التالية :

- إيرادات الإشهار من طرف الحريف "Vision +" للفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 31 أوت 2010 = 6.666 د
- مكافآت الحضور الممنوحة من الشركة التونسية للمشروبات بالوسط بعنوان سنة 2008 = 3.700 د
- المرابيح الموزعة من الشركة التونسية للمشروبات بالوسط بعنوان سنة 2008 = 1.076 د
- إيرادات كراء محلات الشركة بالنسبة للأشهر الأخيرة من سنة 2009 و التي وقع أخذها بعين الاعتبار قبل أن يتم استخلاصها في بداية سنة = 1.428 د
- تسخير وزارة الدفاع و الوكالات التونسية للتكوين المهني = 12.505 د
- معلوم كراء حافلات من طرف المدرسة التقنية بمساكن و المعهد الثانوي بسبيدي بو علي في شهر ديسمبر 2009 وقع فوترتها في سنة 2010 = 980 د

▲ مدينون متنوعون:

يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 1.381 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 مدخرات على كامل المبلغ.

▲ حساب مرتقب:

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 1.380 د و يمثل مصاريف تسجيل خلال سنة 2006 للملف الخاص باقتناء معدات صيانة للورشة المركزية بسوسة من المزود غير المقيم "SEFAC" بقيمة 975 د (وقع إنشاء مدخرات على المبلغ الجملي خلال سنة 2008) بالإضافة إلى مبلغ 406 د وهو ما يمثل مصاريف تحليل الأقمشة المستعملة من طرف مزودي الشركة لملابس الأعوان في سنة 2009. (و سيتم خصم هذا المبلغ من فواتير المزودين في سنة 2010)

▲ أعباء مسجلة مسبقا :

يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2009 بـ 272.265 د مقابل 351.081 د في ختام السنة الفارطة ويمكن تجزئته على النحو التالي:

- معلوم صيانة البرمجية الإعلامية "أوراكل" (ORACLE) من طرف المزود "أوراديست" ORADIST بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2010 إلى 15 أوت 2010 = 3.299 د
- معلوم كراء الأرض الكائنة بالمنطقة الصناعية بالمهدية بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2010 إلى 15 مارس 2010 و الذي وقع خلاصه في نهاية الثلاثية الثالثة من سنة 2009 = 2.269 د
- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة النقل البري بالمهدية للثلاثية الأولى من سنة 2010 = 1.190 د
- فوائض على جداول خلاص " الشركة التونسية لصناعة السيارات" بعنوان سنة 2010 = 265.507 د

272.265 دالمجموع =**▲ فوائذ مؤجلة :**

يمثل هذا الحساب مجموع الفوائذ المحتسبة من طرف البنوك لفائدة شركة النقل بالساحل و الواردة في سلم الفوائذ للثلاثية الرابعة لسنة 2009 و يمكن تفصيله على النحو التالي :

- فوائذ مؤجلة على سلم فوائذ الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2009 بالبنك الوطني الفلاحي 42 د
- فوائذ مؤجلة على سلم فوائذ الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2009 بالشركة التونسية للبنك 2.167 د
- فوائذ مؤجلة على سلم فوائذ الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2009 ببنك الأمان 638 د

- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2009 بالتجاري بنك 2.606 د
- فوائد مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2009 بالإتحاد الدولي للبنوك 209 د

المجموع = **5.662 د**

I- 2- 4 - توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2009 قيمة 2.908.079 د مقابل 858.079 د في موفى شهر ديسمبر 2008 وهو مقسم كما يلي :

د	1.708.079	- الخزينة العامة للبلاد التونسية :
د	1.200.000	- سندات الخزينة لأجل قصير ببنك الأمان :
	<u>2.908.079 د</u>	<u>المجموع =</u>

I- 2- 5 - السيولة و ما يعادل السيولة :

و تتكون من العناصر التالية:

♣ البنوك :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 1.262.378 د مقارنة بـ 419.693 د في ختام السنة المحاسبية 2008 .
وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

د	437.593	= الشركة التونسية للبنك
د	175.243	= التجاري بنك
د	4.889	= البنك التونسي
د	74.683	= الإتحاد الدولي للبنوك
د	80.617	= البنك الوطني الفلاحي
د	74.021	= بنك الإسكان
د	44.919	= الحساب الجاري بالبريد
د	271.581	= بنك الأمان

المجموع **1.163.546 د**

♣

الـخزينة :

تبلغ جملة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 98.131 د و ذلك مقارنة بـ 80.784 د في موفى شهر ديسمبر 2008 وهي موزعة كما يلي:

د	1.682	- خزينة دفعات المقر الاجتماعي بسوسة
د	308	- خزينة دفعات المهدية
د	249	- خزينة دفعات المنستير
د	74	- خزينة دفعات النفيضة
د	604	- خزينة دفعات الورشة المركزية بسوسة

المجموع **2.917 د**

د 11.555 - خزينة مقايض الشركة بالورشة المركزية بسوسة

26.155 د	- خزينة مقابيض الشركة بالمقر الإجتماعي بسوسة
7.888 د	- خزينة مقابيض الشركة بالمهدية
5.138 د	- خزينة مقابيض الشركة بالجم
11.611 د	- خزينة مقابيض الشركة بالنفیضة
7.571 د	- خزينة مقابيض الشركة بالمنستير
16.023 د	- خزينة مقابيض الشركة بجمال
9.273 د	- خزينة مقابيض الشركة بالمكنين

95.214 د**المجموع**

و تمثل مبالغ خزائن المقابيض جملة مبيعات الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2009 وكالات, تسبقات و إتمادات :

لم يتغير رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2009 و بقي بالتالي في حدود 700 د.

II – الأموال الذاتية و الخصوم :**II-1 - الأموال الذاتية :**

نظرا لتراكم خسارة النتائج المحاسبية للسنوات الفارطة و مع احتساب خسارة السنة المحاسبية 2009 و المقدرة بـ 1.201.155 د أصبح عنصر الأموال الذاتية ذا رصيد سلبي مع نهاية السنة الحالية و بقيمة 3.395.725 د و تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

400.000 د	◆ رأس مال اجتماعي =
583.528 د	◆ الاحتياطيات =
7.338.600 د	◆ أموال ذاتية أخرى =
10.516.698 - د	◆ نتائج مؤجلة =
	مجموع الأموال الذاتية قبل
2.194.569 - د	احتساب نتيجة السنة الحاسبية
1.201.155 - د	◆ نتيجة السنة المحاسبية 2009 =
	مجموع الأموال الذاتية =
3.395.725 - د	

*** الرأس مال الاجتماعي :**

لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2009 و بقي بالتالي في حدود 400.000 د .

*** الاحتياطيات :**

لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2009 و بقيت في حدود 583.528 د و هي مقسمة كما يلي :

34.591 =	◆ احتياطيات قانونية
90.000 =	◆ احتياطيات عادية
69.937 =	◆ احتياطيات لتجديد الأصول الثابتة المادية

◆ احتياطات قانونية معفاة = 389.000 د

المجموع = 583.528 د

* **أموال ذاتية أخرى :**

عرف رصيد هذا العنصر تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2009 ليبلغ مع نهاية السنة الحالية قيمة 7.338.600 د بعد أن كان يقدر بـ 7.344.995 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008. و يتمثل في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات و على وسائل نقل الإستغلال و على معدات الإصلاح و الصيانة بورشة سوسة الذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج والذي سيقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة بالرجوع إلى الكسب المتأتي من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2004 و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2009 241.500 د

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2005 و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2009 288.037 د

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2006 و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2009 1.107.860 د

◆ المبلغ الجملي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنتي 2007 و 2008 المتواجد في حساب الشركة بالخبزينة العامة دون أن تتمكن الشركة من التصرف فيه إلى حدود 31 ديسمبر 2009 1.706.000 د

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2009 3.925.615 د

◆ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات الصيانة للورشة المركزية بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج لسنة 2009 925.983 د

المجموع = 8.194.995 د

◆ منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2009 - 856.395 د

رصيد الأموال الذاتية الأخرى = 7.338.600 د

النتائج المؤجلة :

عرف حساب "النتائج المؤجلة" ارتفاعاً ملحوظاً خلال سنة 2009 ليصبح بالتالي ذا رصيد سلبي بـ 10.516.698 د مع نهاية السنة الحالية بعد أن كان لا يتجاوز 9.470.295 د في نفس الفترة من سنة 2008.

و يعود هذا التراجع إلى خصم خسارة السنة الفارطة و المقدرة بـ 1.046.403 د من رصيد النتائج المؤجلة بتاريخ 31 ديسمبر 2008

II-2- القروض

تبلغ الأجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 10.529.663 د و ذلك مقارنة بـ 8.769.660 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان توزيع الأجال على النحو التالي :

II-3- الخصوم الجارية

II-3-1- المزدون و الحسابات المتصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 11.064.640 د مقارنة بـ 10.106.284 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008 و ينقسم كالآتي :

مزدو الاستغلال	= 7.999.275 د
مزدو الاستغلال -أوراق للدفع	= 1.491.417 د
مزدو أصول ثابتة-أوراق للدفع	= 1.571.708 د
مزدون-فواتير لم تصل بعد	= 2.240 د

المجموع 11.064.640 د

***- مزدو الاستغلال :**

يبلغ رصيد حساب " مزدو الاستغلال" بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 7.999.275 د و يعود النصيب الأوفر فيه إلى:	
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات)	= 6.590.431 د
- الشركة الوطنية النقل (TRANSTU)	= 94.158 د
- شركة إيتال كار (ITAL CAR)	= 75.001 د
- شركة السيارات و المعدات (S.A.M)	= 28.902 د
- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)	= 59.272 د
- ميكانيكا (MECANICA)	= 154.044 د
- شركة بطاريات أسد (L'accumulateur Tunisien ASSAD)	= 31.313 د
- الوكالة الفنية للنقل البري (A.T.T.T)	= 42.977 د
- شركة المحرك (Société le Moteur)	= 17.742 د
- شركة ألكترو ديزال (Electro Diesel)	= 44.314 د
- شركة فتحي ولها و أبناءه (Société Belle Azure)	= 63.164 د
- مجلة النقل (Revue Transport Magazine)	= 42.673 د
- الشركة التونسية للخدمات العامة (SO.TU.GE.S)	= 83.574 د
- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)	= 60.773 د

*** مزدو الاستغلال -أوراق للدفع:**

يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2009 و التي سيقع خلاصها خلال سنتي 2010 و 2011 و قد تراجع رصيد هذا الحساب بمقدار 738.761 د عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2008 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 1.491.417 د و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب كما يلي :

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)	= 1.187.086 د
- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)	= 164.960 د
- شركة السيارات و المعدات (S.A.M)	= 34.551 د
- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)	= 31.583 د
- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)	= 26.663 د
- شركة أمان للخدمات (Société Amen Services)	= 18.702 د
- شركة (U.D.S)	= 17.513 د
- (Société G. M. C)	= 10.359 د

1.491.417 د

المجموع

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

يمثل هذا الحساب الأوراق المتخلدة بذمة الشركة لفائدة المزود " الشركة التونسية لصناعة السيارات " و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2010 و يبلغ إجمالي هذا الرصيد 1.571.708 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009.

*** مزودون فواتير لم تصل :**

بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2009 قيمة 2.240 د مقارنة بـ 664 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يشمل على فاتورة أتعاب " الشركة التونسية للوقاية والمراقبة لفنية" (SO.TU.PRE.C) لمشروع دراسة و بناء الفرع الجديد بالمكثين والتي لم تتم تسويتها إلى حدود موفى ديسمبر 2009.

II-3-2 - الخصوم الجارية الأخرى :

قدر مبلغ " الخصوم الجارية الأخرى " في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 10.885.637 د مقابل 10.053.653 د في نفس الفترة من سنة 2008 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2009 على الحسابات التالية:

• الدولة - آداءات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2009 قيمة 854.511 د مقابل 599.571 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008 و يتكون من:

- آداءات مقتطعة من المورد	= 531.381 د
- أداء على القيمة المضافة مقتطع من المزودين	= 184.232 د
- آداءات على الشركات (الضريبة الدنيا)	= 16.727 د
- ضريبة التكوين المهني	= 52.102 د
- أداء لفائدة "صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية "	= 32.789 د
- الدولة - طابع جبائي للخلاص	= 30 د
- أداء على القيمة المضافة للتسوية	= 37.250 د

المجموع = 854.511 د

• أعباء للدفع :

و يمثل هذا الحساب مجموع الأعباء المسجلة في سنة 2009 و التي لم تسدد بعد و تبلغ 129.403 د.

• حساب مرتقب :

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 2.682 د.

• إيرادات مسجلة مسبقا :

يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2009 قيمة 1.517.812 د و هو يمثل :

- إيرادات بيع الإشتراكات المدرسية خلال سنة 2009 و التي ستدرج ضمن النتيجة المحاسبية لسنة 2010	1.162.511 د
- إيرادات بيع الإشتراكات السنوية لأعوان الشركة التونسية للكهرباء و الغاز و شركة "ADHE-ELS" والوكالة الفنية للنقل البري و التي لا تزال صالحة للركوب في سنة 2010	105.153 د
- إيرادات كراء حافلات لفائدة الإدارة الجهوية للتعليم بسوسة خلال سنة 2010	27.605 د
- فوائض على سندات الخزينة للفترة الممتدة من 23 ديسمبر 2009 إلى 02 جانفي 2010	334 د
- إيرادات استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة و التي سيقع توزيعها على المدة المتبقية في العقد و المحددة بثماني سنوات و ذلك بالتوازي مع استهلاك هذه الواقيات	222.209 د

المجموع = 1.517.812 د

• الأعوان :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 2.317.541 د و يتكون الجزء الأكبر منه من:

- منحة آخر سنة 2009 (وقع خلاصها في الأسبوع الأول من شهر جانفي 2010) = 887.430 د
- إجازات الأعوان للتسوية = 1.408.993 د

• **دائنون متنوعون :**

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2009 قيمة 5.977.056 د مقارنة بـ 5.334.105 د في نفس الفترة من السنة الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S) = 5.528.182 د
- الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (S.T.A.R) = 271.320 د
- مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات = 119.287 د
- الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T) = 46.195 د

• **مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الاستغلال :**

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 86.632 د مقابل 160.493 د في نفس الفترة من السنة الماضية . و يحتوي هذا الحساب على المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمجابهة مصاريف متوقعة على إثر صدور بعض الأحكام على غرار قضية حادث قريص و الذي استأثر بمبلغ 78.740 د

II-3-3- مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2009 ما قيمته 1.236.118 د و ذلك مقارنة بـ 2.300.747 د في نفس الفترة من سنة 2008.

و بالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

- آجال أقل من سنة – قرض بنك الأمان = 626.456 د
- آجال أقل من سنة – قرض الشركة التونسية للبنك = 359.833 د
- آجال للخلاص لم تسدد بعد = 146.195 د
- فوائد مطلوبة = 103.627 د
- مساعدات بنكية (البنك التونسي العربي) = 7 د
المجموع = 1.236.118 د

***آجال أقل من سنة-القروض بنكية :**

يمثل هذا العنصر جملة الأجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2010 .

و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 986.289 د و ذلك مقارنة بـ 1.003.074 د في نفس الفترة من سنة 2008. و يمكن تقسيم هذا الحساب على النحو التالي :

الرصيد بتاريخ 2008/12/31	الرصيد بتاريخ 2009/12/31	
780.074 د	626.456 د	آجال أقل من السنة – بنك الأمان
223.000 د	0 د	آجال أقل من السنة – التجاري بنك
0 د	359.833 د	آجال أقل من السنة – الشركة التونسية للبنك
1.003.074 د	986.289 د	المجموع

*

فوائد مطلوبة :

يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت, مع نهاية السنة المحاسبية 2009, بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحل آجال خلاصها في الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2010.

و يقدر اجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2009 بـ 103.627 د مقابل 100.743 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و هي تتوزع على النحو التالي:

= 46.233 د	- فوائد مطلوبة لفائدة" الشركة التونسية لصناعة السيارات "
= 41.925 د	- فوائد مطلوبة لفائدة الشركة التونسية للبنك
= 14.019 د	- فوائد مطلوبة لفائدة بنك الأمان
	- فوائد الحسابات الجارية البنكية بعنوان الثلاثي الرابع من سنة 2009 (الشركة التونسية للبنك- بنك الأمان - البنك الوطني الفلاحي
= 1.450 د	- التجاري بنك- بنك الإسكان- الإتحاد الدولي للبنوك)

المجموع = 103.627 د

*** آجال للخلاص لم تسدد بعد :**

يبلغ اجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2009 قيمة 146.195 د مقابل 79.277 د في نفس الفترة من السنة الفارطة و هو يتوزع على النحو التالي :

- كمبيالة لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول يحل أجل خلاصها بتاريخ 30 جوان 2009 و لم تتم تسويتها إلا في شهر جانفي 2010 عن طريق صك بنكي = 56.520 د

- فوائض شهرية (من ديسمبر 2008 إلى ديسمبر 2009) لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدول المبالغ المتخلدة على ذمة الشركة التي وقع الإتفاق عليها في أكتوبر 2008 = 89.675 د

المجموع = 146.195 د

• مساعدات بنكية :

يقدر إجمالي المساعدات البنكية في ختام السنة المحاسبية 2009 بـ 7 د بالبنك التونسي العربي مقابل 1.117.654 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008.

إيضاحات حول قائمة النتائج

شهدت السنة المحاسبية 2009 خسارة في النتيجة المحاسبية تقدر بـ 1.201.156 د بعد أن كانت تعد بـ 1.046.403 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية و قد عرف مجموع أعباء الاستغلال ارتفاعا بـ 7,88% مقارنة بما كان عليه في ختام سنة 2008 في حين أن نسبة تطور إيرادات الاستغلال بلغت 7,72 % و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2009 كما يلي:

(III) إيرادات الاستغلال :**III-1- مداخيل الاستغلال:**

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 15.748.849 د مقابل 14.718.380 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و تتوزع إيرادات الاستغلال كالاتي :

نسبة التطور خلال سنة 2009 (%)	2008	2009	
6,04 %	8.830.187 د	9.363.154 د	مبيعات التذاكر
3,97 %	3.139.572 د	3.264.352 د	إشتراكات مدرسية
8,24 %	1.243.880 د	1.346.405 د	إشتراكات عمومية
12,69 %	1.457.201 د	1.642.116 د	النقل العرضي
-11,52 %	31.712 د	28.057 د	التساخير
1177,76 %	913 د	11.666 د	مبيعات منتجات متبقية
524,20 %	14.915 د	93.099 د	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
7 %	14.718.380 د	15.748.849 د	المجموع

أ- مبيعات التذاكر:

شهدت مداخيل بيع التذاكر تطورا بـ 6,04% خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 9.363.154 د بعد أن كان لا يتجاوز 8.830.187 د في نفس الفترة من سنة 2008.

و يعود هذا التطور بالخصوص إلى اقتناء الشركة خلال الأشهر الأخيرة من سنة 2008 لـ 32 حافلة من نوع "MAN" من المزود شركة "ألفابيس" و 03 حافلات من نوع "IRISBUS" من المزود "الشركة التونسية لصناعة السيارات" هذا بالإضافة إلى 12 حافلة من نوع "MAN" و حافلة "IRISBUS" وقع اقتنائها في شهر جانفي 2009 مما مكنها من الترفيع في عدد البقاع المعروضة و بالتالي استقطاب عدد أوفر من المسافرين العاديين.

هذا ولا تزال العديد من العراقل تحول دون تحقيق قفزة نوعية في المداخيل المتأتية من بيع التذاكر و هي بالخصوص

- تأخير إنجاز صفقة اقتناء حافلات جديدة بعنوان الميزانيات المصادق عليها لسنوات 2007 و 2008 و 2009 .

- اشتداد المزاومة المفروضة من طرف أصحاب سيارات الأجرة و التاكسي بالإضافة إلى المزاومة غير القانونية (clandestins).

- التطور المسجل في عدد المشتركين المدرسيين و الجامعيين على حساب المسافرين العاديين.

- الارتفاع المسجل في معدل سن أسطول نقل الشركة خلال سنة 2009.

ب- الاشتراكات المدرسية:

شهدت مداخيل بيع الاشتراكات المدرسية تطورا طفيفا خلال سنة 2009 بنسبة 3,97 % ليصبح إجماليها بنهاية السنة الحالية 3.264.352 د بعد أن كان يعد بـ 3.139.572 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع عدد المشتركين المدرسيين .

ج- الاشتراكات العمومية:

تطورت مداخيل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2009 لتبلغ مع نهاية السنة 1.346.405 د بعد أن كانت لا تتعدى 1.243.880 د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة تطور تقدر بـ 8,24 % و يرجع هذا بالأساس إلى الارتفاع المسجل في عدد البقاع المعروضة .

د-النقل العرضي :

عرف حساب " النقل العرضي " ارتفاعا ملحوظا خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2009 في حدود 1.642.116 د مقابل 1.457.201 د في نفس الفترة من سنة 2008 و استأثرت كعادتها ولايات الساحل الثلاث و لجان التنسيق بكل من سوسة و المنستير و المهدية بالإضافة إلى وزارة الداخلية و وزارة النقل بالنصيب الأوفر من خدمات النقل العرضي و قد بلغ رقم معاملات الشركة مع هؤلاء الحرفاء خلال 2009 قيمة 1.151.655 د مقسمة على النحو التالي :

2008

2009

وزارة الداخلية	909.503 د	852.162 د
وزارة النقل	47.798 د	5.692 د
ولاية سوسة	20.749 د	74.814 د
ولاية المنستير	25.478 د	29.640 د
ولاية المهدية	23.326 د	51.412 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة	35.007 د	39.241 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير	42.466 د	25.467 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية	47.328 د	49.113 د
المجموع	1.151.655 د	1.127.541 د

III-2- إنتاج ثابت :

سجل حساب " إنتاج ثابت" انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2009 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 68.776 مقارنة بـ 97.908 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و هو يمثل تكلفة عمليات تجديد وتغيير محركات 10 حافلات قديمة و التي تمت داخل الورشة المركزية بسوسة .

III-3- إيرادات الاستغلال الأخرى :

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

شهد عنصر "إيرادات الاستغلال الأخرى" ارتفاعا ملحوظا بـ 8,69 % خلال سنة 2009 و أصبح بالتالي يقدر بـ 20.969.537 د بعد أن كان لا يتعدى مبلغ 19.292.466 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008 و يعود هذا التغيير إلى :

2008	2009	
18.140.000 د	19.980.000 د	منحة الاستغلال
856.496 د	856.395 د	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
49.943 د	39.683 د	إيرادات الكراءات
238.027 د	89.459 د	إستردادات على المدخرات
8.000 د	4.000 د	مكافآت الحضور
19.292.466 د	20.969.537 د	المجموع

➤ ارتفاع منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الإشتراكات المدرسية و الجامعية من 18.140.000 د في ختام سنة 2008 إلى 19.980.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية مسجلة بذلك تطورا بـ 10,14 %.

➤ فيما بقي حساب "القسط المدرج في نتيجة السنة المحاسبية من منح الإستثمار" دون تغيير يذكر في ختام السنة الحالية و بالإمكان توزيع هذا المبلغ على النحو التالي:

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2009 من منحة إستثمار وسائل النقل لسنة 2004 = 180.000 د
 - الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2009 من منحة إستثمار وسائل النقل لسنة 2005 = 100.000 د
 - الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2009 من منحة استثمار وسائل النقل لسنة 2006 = 224.902 د
 - الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2009 من مساهمة الدولة في خلاص أشغال بناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة = 247.934 د
 - الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2009 من مساهمة الدولة في خلاص اقتناءات الشركة من معدات للصيانة للمصالح الفنية للشركة بالورشة المركزية = 103.559 د
- المجموع 856.395 د**

➤ شهد عنصر استردادات على المدخرات المنشأة في السنوات الماضية انخفاضا بـ148.568 د و أصبح رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية بقيمة 80.698 د و هو مقسم على النحو التالي :

- ✓ استرداد على مبالغ التعويضات المحكوم بها في قضية حادث قريص و التي تم خلاصها خلال سنة 2009 : 63.598 د.
- ✓ استرداد على مبلغ التعويض المحكوم به لفائدة السيدة يمينة النصراوي : 17.100 د
- ✓ استردادات على المدخرات المنشأة في سنة 2008 على تسبقة للأعوان بمبلغ : 8.761 د

(IV) أعباء الاستغلال :

1-IV- مشتريات التموينات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا طفيفا بـ4,86% خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 10.225.249 د بعد أن كان لا يتجاوز 9.751.466 د. في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008 ويفصل رصيد هذا العنصر كالآتي:

2008	2009	
1.370.401 د	1.692.156 د	مشتريات قطع غيار
430.770 د	558.637 د	مشتريات الإطارات المطاطية
7.365.713 د	7.394.442 د	مشتريات المحروقات
253.143 د	225.375 د	مشتريات الزيوت
76.670 د	74.390 د	مشتريات الأدوات المكتبية
141.988 د	226.388 د	مشتريات ملابس الأعوان
<53.731>	<136.937>	تغيير المخزونات
96.647 د	99.643 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
83.429 د	88.562 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
7.152 د	2.593 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
<20.716>	0	تنزيلات و تخفيضات مرتبطة بتعديل محاسبي
9.751.466 د	10.225.249 د	المجموع

ويمكن حوصلة أبرز العناصر التي عرفت ارتفاعا مقارنة بما كانت عليه في السنة الفارطة كما يلي:

- مشتريات المحروقات: ارتفعت مشتريات المحروقات لتبلغ 7.394.442 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 مسجلة بذلك زيادة قدرها 28.729 د عما كانت عليه في نفس الفترة من سنة 2008.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية انخفاضا طفيفا بـ10,97% ليبلغ إجماليها في ختام السنة 225.375 د .

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار تطورا ملحوظا بـ23,48% خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 1.692.156 د بعد أن كانت تعد بـ1.370.401 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية و يمكن تفسير هذا المبلغ المرتفع نسبيا إلى عمليات التصليح المتكررة للحافلات القديمة بما أن معدل عمر الحافلات تجاوز السبع سنوات خلال سنة 2009.

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" ارتفاعا ملحوظا بـ29,68% خلال السنة المحاسبية 2009 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة 558.637 د و يعود هذا الإرتفاع بالأساس إلى الإستهلاك المفرط للحافلات القديمة للإطارات المطاطية .

- مشتريات الملابس: ارتفع حساب مشتريات الملابس خلال السنة المحاسبية 2009 ليبلغ إجماليها في نهاية السنة 226.388 د وذلك مقارنة بـ141.988 د في نفس الفترة من سنة 2008 مسجلا بالتالي زيادة بنسبة 59,44% و يعود هذا الإرتفاع بالأساس إلى صفقة اقتناء معاطف من المزود "S.M.E sécurité" و الخاصة بسنوات 2009 و 2010 و 2011.

2-IV- أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2009 ارتفاعا بـ 9,81 % ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 18.382.336 د بعد أن كانت لا تتجاوز 16.739.378 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2008. و قد ساهمت عمليات الانتداب والترسيم و التدرج الاختياري و الترقيات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2009 في التطور المسجل في هذا العنصر هذا بالإضافة إلى الزيادات القطاعية القانونية.

IV-3- مخصصات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت مخصصات استهلاك الأصول الثابتة ارتفاعا واضحا بـ 11,68 % خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي 4.958.624 د و ذلك مقارنة بـ 4.439.855 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008 و قد استأثرت كالعادة الاستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 4.322.722 د . و يعود هذا الارتفاع إلى تزايد أسطول الحافلات الراجعة لصفحة الإقتناء الخاصة بسنة 2006 . و فيما يخص مخصصات المدخرات فقد عرفت انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2009 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 392.727 د مقابل 506.388 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

2008	2009	البيان
		مخصصات لمدخرات مخاطر عدم استخلاص مستحقات لدى الحرفاء :
47.012	39.241	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة
35.006	25.467	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير
47.382	49.113	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية
202.199	74.814	- ولاية سوسة
47.951	29.640	- ولاية المنستير
100.980	51.412	- ولاية المهدية
0	100	- وزارة الداخلية
5.692	47.798	- وزارة النقل
0	68.306	- الحريف " ستار تور "
د 486.222	د 385.891	المجموع
د 0	د 6.837	مخصصات لمدخرات المخاطر وأعباء الإستغلال (النزاعات)
د 16.209	0	مخصصات لمدخرات على التسبقات لفائدة الأعوان
975	0	مخصصات لمدخرات في مصاريف التسجيل لصفحة " SEFAC "
730	0	مخصصات لمدخرات في التسبقة لفائدة كل من " محمد الجباس " و " جمال جمعة " و " الهاشمي بشير "
د 2.252	0	مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية
د 506.388	د 392.728	المجموع العام

IV-4- أعباء الاستغلال الأخرى :

عرفت جملة أعباء الاستغلال الأخرى ارتفاعا طفيفا بـ 6,33 % خلال سنة 2009 ليبلغ بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.130.022 د. ويمكن تفسير هذا التطور بالرجوع إلى الارتفاع المسجل في العناصر التالية:

- ❖ ارتفاع حساب "التأمين" الذي انتقل من 1.328.298 د في ختام سنة 2008 إلى 1.468.365 د في نفس الفترة من سنة 2009 ويعود هذا الارتفاع المقدر بـ 10,54 % نظرا لتدعيم أسطول نقل الشركة بـ 48 حافلة جديدة وقع تسلم معظمها في الثلاثي الرابع من سنة 2008 و في شهر جانفي 2009.
- ❖ ارتفاع حساب " صيانة و إصلاح " الذي انتقل من 418.604 د في موفى سنة 2008 إلى 430.112 د في نفس الفترة من السنة الحالية أي بارتفاع يقدر بـ 2,75 % .

❖ ارتفاع حساب "خدمات و عمولات بنكية" الذي انتقل من 24.630 د في موفى سنة 2008 إلى 30.128 د في نفس الفترة من السنة الحالية و يعود هذا الارتفاع إلى الوضعية المالية الصعبة التي مرت بها الشركة مما أجبرها على التعويل على المساعدات البنكية من الشركة التونسية للبنك بدرجة أولى قصد الإيفاء بالتزاماتها تجاه العملة (المنح و الأجور و التأمين الجماعي) و المزودين و بقية المتدخلين (الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي و المصالح الجبائية و شركة التأمين ...).

❖ ارتفاع المبلغ المسترجع من الأداء على التكوين المهني خلال سنة 2009 والذي انتقل بالتالي من 54.728 د بتاريخ 31 ديسمبر 2008 إلى 149.895 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية و يعود هذا التطور إلى طريقة الاحتساب الجديدة المعتمدة من طرف وزارة المالية و القاضية باعتماد تسبقة بنسبة 60 % من الأداء على التكوين المهني للسنة الفارطة في انتظار التسوية النهائية عند إيداع التقرير البيداغوجي (Bilan Pédagogique).

❖ ارتفاع عنصر " ضرائب و آداءات " من 576.393 د في ختام سنة 2008 إلى 658.617 د في نفس الفترة من السنة الحالية و مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 14,26 % و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع حسابي " ضريبة التكوين المهني" و " صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية" الذين سجلا تطورا بـ 16,48 % نظرا لارتباطهما بارتفاع أعباء الأعوان.

V- أعباء و إيرادات أخرى

1-V- أعباء مالية صافية :

شهدت الأعباء المالية تطورا واضحا بنسبة 45,31 % عما كانت عليه في ختام سنة 2008 لتبلغ مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 941.439 د و يعود هذا الارتفاع بالأساس إلى :

- فوائض على آجال شهرية يحل أجل خلاصها خلال سنة 2009 لفائدة الشركة التونسية لتوزيع البترول على إثر قيام الشركة بتاريخ 24 نوفمبر 2008 بإمضاء محضر اتفاق لتسوية الديون المتخلدة بذمتها : 81.299 د .

- فوائد لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات خلال سنة 2009 طبقا للجدولة التي وقع إعدادها بتاريخ 04 ديسمبر 2008 و الخاصة بصفقة اقتناء 04 حافلات عادية : 32.671 د .

- فوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك طبقا للجدولة الخاصة بصفقة اقتناء 22 حافلة مزدوجة من المزود شركة "ألفابيس" بقيمة : 187.197 د

- فوائد لفائدة بنك الأمان طبقا للجدولة الخاصة بصفقة اقتناء 22 حافلة مزدوجة من المزود شركة "ألفابيس" بقيمة : 217.543 د

2-V- إيرادات التوظيفات :

عرفت إيرادات التوظيفات خلال سنة 2009 ارتفاعا ملحوظا بـ 24.685 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 49.376 د و يعود ذلك بالأساس إلى العمليات التالية :

- فوائض على سندات الخزينة لأجل قصير = 10.761 د

- توزيع المرائب من طرف "الشركة التونسية للبنك" و شركة النزول و السياحة "مرحبا" و "الشركة التونسية للتأمين" و إعادة التأمين" بالإضافة إلى "الشركة التونسية للمشروبات بالوسط" = 26.256 د

- فوائض على الحسابات الجارية للبنوك بقيمة = 12.359 د

3-V- الأرباح العادية الأخرى:

شهد حساب " الأرباح العادية الأخرى" ارتفاعا ملحوظا خلال السنة الحالية ليلعب رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 181.346 د و ذلك مقارنة بـ 51.777 د في نفس الفترة من سنة 2009 ويعود هذا الارتفاع بالأساس إلى خطايا تأخير في تسليم الحافلات من طرف المزود :

- "ألفابيس" (صفقة اقتناء 44 حافلة مزدوجة من نوع "MAN") بقيمة 129.379 د .

- الشركة التونسية لصناعة السيارات (صفقة اقتناء 04 حافلات عادية من نوع "IRISBUS") بقيمة 33.343 د.

4-V- الخسائر العادية الأخرى:

بلغ مجموع "الخسائر العادية الأخرى" بتاريخ 31 ديسمبر 2009 قيمة 171.914 د بعد أن كان يعد بـ 187.363 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 ويشمل هذا الرصيد :

- المبالغ المدفوعة للمتضررين من حادث قريص بالإضافة إلى يمينه النصراوي و التي كانت مدرجة في المدخرات على مخاطر الاستغلال و قد قامت الشركة على إثر خلاصها باسترداد هذه المبالغ من المدخرات و إلحاقها بالتالي بحساب الخسائر الاستثنائية: 80.698 د
- مبلغ الأداء على القيمة المضافة الذي لم يقع قبول طرحه حسب الإعلام بنتائج المراجعة الجبائية و التي قامت بها وحدة المراقبة الوطنية و الأبحاث الجبائية سنة 2009 و شملت الفترة المحددة من غرة ديسمبر 2005 إلى 31 ماي 2009: 64.777 د
- الجزء المتبقي من الإصلاحات الكبرى على الحافلات التي قامت الشركة بالاستغناء عنها دون أن تتمكن من استهلاك المبلغ الجملي الخاص بها (أي قبل إتمام مدة الاستهلاك المحاسبي و المحددة بـ 03 سنوات): 17.019 د
- المبلغ المؤمن لدى الخزينة العامة والذي قامت الشركة بإرجاعه لمراد نويرة كاري المحل التجاري بإدارة الشركة بالمنستير عل إثر صدور حكم قضائي لفائدته: 5.814 د
- جبر الضرر لفائدة عبد الرحمان الفقيه : 1.738 د

V-5- الأداء على الأرباح:

ارتفع الحد الأدنى من الأداء على الشركات المطلوب من شركة النقل بالساحل من 15.697 د بالنسبة لسنة 2008 إلى 16.727 د بعنوان السنة الحالية وهو ما يمثل 1 % من مجموع إيرادات الشركة باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

VI-إيضاحات حول التدفقات النقدية

تشمل قائمة التدفقات النقدية على :

-697.961	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
3.405.332	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-3.470.503	- التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
2.025.510	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
<u>1.262.378</u>	<u>الخزينة في نهاية السنة المحاسبية</u>

VII-احتمالات ووفائج لاحقة لتاريخ الختم

لم يقع أي حدث له تأثير على نشاط أو الحالة المالية للشركة النقل بالساحل منذ تاريخ ختم السنة المحاسبية الموافق لـ 2009/12/31.

VIII-تعمدات خارج الموازنة

تتمثل التعمدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2009 أساسا في مجموع الفوائض على الفروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية الحالية 1.694.137,712 د . و هي مقسمة كما يلي :

بنك الأمان :

224.372,407	فائض يدفع في سنة 2010
181.822,325	فائض يدفع في سنة 2011
139.686,090	فائض يدفع في سنة 2012
96.722,152	فائض يدفع في سنة 2013
54.172,067	فائض يدفع في سنة 2014
12.696,087	فائض يدفع في سنة 2015

د 709.471,128

المجموع :

الشركة التونسية للبنك :

275.280,370	فائض يدفع في سنة 2010
234.322,142	فائض يدفع في سنة 2011
187.971,298	فائض يدفع في سنة 2012
140.593,285	فائض يدفع في سنة 2013
93.728,858	فائض يدفع في سنة 2014
46.864,429	فائض يدفع في سنة 2015
5.906,202	فائض يدفع في سنة 2016

المجموع : 984.666,584 د

المجموع :

المجموع العام : 1.694.137,712 د

المجموع العام :

الضمانات الممنوحة و التأمينات المكتتبة من طرف الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي و تجديد أسطول نقل الشركة :

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

- ◆ الشركة التونسية لصناعة السيارات (مزود)
- ◆ الشركة التونسية للبنك
- ◆ بنك الأمان

و تتمثل هذه الضمانات في :

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع .
 - اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخلدة بزمة الشركة من إستردادات التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث. (هذا الشرط بالنسبة للبنوك فقط).
- هذا و تجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل, و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية, قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

- 300.000 د د بحسابها لدى بنك الأمان.

و قامت بالتالي بترسيم رهن من الدرجة الأولى على ممتلكاتها التالية:

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع ليوبلد سنغور - سوسة لفائدة بنك الأمان.
- رهن على الأرض الكائنة بشارع ابن خلدون طريق المنستير - سوسة لفائدة الشركة التونسية للبنك.
- رهن على مستودع الشركة بجمال لفائدة الشركة التونسية للبنك.

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2009

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

1- تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت إلينا من طرف جلتكم العامة العادية المنعقدة بتاريخ 21 جوان 2007 قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة النقل بالساحل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2009

مسؤولية الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

2- إن القوائم المالية لسنة 2009، تبرز مجموعاً صافياً للموازنة يبلغ 30.320.333 د و خسارة تبلغ 1.201.156 د، وقع ضبطها من طرف مجلس إدارتكم المسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقاً للقانون المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات بتونس و القوانين و التشاريح المعمول بها. تشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد والعرض العادل لقوائم مالية خالية من أي خطأ جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ وكذلك اختيار التقديرات المحاسبية المعقولة بموجب الظروف المتوفرة.

مسؤولية مراقب الحسابات

3- إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناءً على عملية التدقيق. لقد أنجزنا أعمالنا وفقاً لمعايير التدقيق المتداولة في تونس. تستدعي هذه المعايير بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للتوصل إلى درجة مقبولة من القناعة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري.

تتضمن عملية التدقيق القيام بالإجراءات الضرورية لغاية الحصول على أدلة إثبات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. يقع إختيار هذه الإجراءات بالإعتماد على تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ. وعند تقييم تلك المخاطر فإنّ مدقق الحسابات يأخذ في الإعتبار الرقابة الداخلية السارية المفعول بالشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك بهدف تحديد إجراءات خاصة بالتدقيق تكون ملائمة للظروف المتوفرة وليس بغرض إبداء الرأي حول مدى فاعليته.

تتضمن عملية التدقيق كذلك تقييماً لمدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً لطريقة عرض القوائم المالية بشكل عام.

وإننا نعتقد أنّ أدلة الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس معقول لإبداء رأي.

4- وقع إعداد القوائم المالية لسنة 2009 طبقاً للقانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بالنظام المحاسبي للمؤسسات حسب نفس الطرق المحاسبية المعتمدة بالنسبة للسنة الماضية.

إبداء الرأي حول القوائم المالية

5- في رأينا، فإن القوائم المالية للشركة النقل بالساحل والمصاحبة لهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبر بصفة وفيّة من كافة الجوانب الجوهرية، عن وضعيتها المالية وعن نتائج أعمالها وعن تدفقاتها النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2009 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

6- بدون تحفظ على رأينا، تجدر الإشارة أن الشركة قامت بعملية جرد مادي للأصول الثابتة المادية، إلا أن هذه العملية لم تشمل التجهيزات الفنية والأثاث والمعدات المكتبية الخاصة بمختلف المراكز كما أن الجرد المادي لقاطعات التذاكر والأثاث والمعدات المكتبية الخاصة بالإدارة لم يقع مقارنته مع المحاسبة وبالتالي فإنه يتعين إتمام عملية الجرد والمقاربة.

المراجعة الخصوصية

7- طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية، و تم تقديم ملاحظاتنا و توصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية و المالية و المحاسبية إلى الإدارة العامة ضمن تقرير منفرد. و تجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية و بإعداد و عرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

8- إن المعلومات حول الوضعية المالية و حسابات الشركة المعروضة في تقرير مجلس الإدارة و ضمن الوثائق المعروضة على المساهمين هي مطابقة للمعلومات المذكورة ضمن القوائم المالية.

9- 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.

10- إن الأموال الذاتية للشركة أصبحت في نهاية سنة 2009 دون نصف رأس مالها نتيجة الخسائر و بالتالي طبقا لما نص عليه الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية، يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجلسة العامة الخارقة للعادة للانعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة أو القيام بتسوية هذا الوضع

تونس في 09 جوان 2010

مراقب الحسابات: اتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس

التقرير الخاص لمراقبة الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2009

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل، نقدم لكم تقريرنا الخاص المتعلق بالإتفاقيات المنصوص عليها بالفصول 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 إيداء 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.

أجور المسيرين

1- أن الأجر والمنح والإمتيازات العينية التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2009 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية مفصلة كالآتي :

(1) - أجر سنوي خام : 32.223,462 دينار، وهذا المبلغ يمثل مجموع الأجر لفائدة الرئيس المدير العام السابق والرئيس المدير العام الحالي منذ تعيين هذا الأخير بداية من 20 أوت 2009 .

(2) - إمتيازات عينية :

- سيارة وظيفية

- 450 لتر من الوقود شهريا

- التكفل بأعباء المكالمات الهاتفية

2- يتحصل أعضاء مجلس الإدارة على مكافأة الحضور. وقد بلغت قيمة مكافأة الحضور بعنوان سنة 2009 مبلغا خاما قدره 10.200 دينار.

تونس في 09 جوان 2010

مراقب الحسابات: اتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس