



Bulletin Officiel

N° 4779 Mardi 27 Janvier 2015

— 18^{ème} ANNEE — ISSN 0330-7174

SOMMAIRE

AVIS DES SOCIETES

DEMARRAGE DES SOUSCRIPTIONS

INTILAQ FOR GROWTH 2

ASSEMBLEES GENERALES ORDINAIRES ET EXTRAORDINAIRES

UBCI – AGO - 3

LA SOCIETE TUNISIENNE D'ASSURANCE LLOYD TUNISIEN - AGE - 4

COURBE DES TAUX 4

VALEURS LIQUIDATIVES DES TITRES OPCVM 5-6

ANNEXE I

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013

- SOCIETE DE TRANSPORT DU SAHEL – STS -

AVIS DES SOCIETES

DEMARRAGE DES SOUSCRIPTIONS

IntilaQ For Growth

Fonds Commun de Placement à Risque bénéficiant d'une procédure allégée régi par le Code des Organismes de Placement Collectif promulgué par la Loi n° 2001-83 du 24 juillet 2001.

Agrément du CMF N° 57-2014 du 11 décembre 2014

UNITED GULF FINANCIAL SERVICES North Africa (UGFS-NA) porte à la connaissance du public que le démarrage des opérations de souscriptions publiques des parts de « IntilaQ For Growth » a commencé le **23 janvier 2015**.

« IntilaQ For Growth » présente les caractéristiques suivantes :

RENSEIGNEMENTS GENERAUX :

Dénomination :	IntilaQ For Growth
Siège social :	Rue Lac Biwa, Immeuble Fraj 2 ^{ème} étage, Les Berges du Lac, 1053 - Tunis
Forme juridique :	Fonds Commun de Placement à Risque bénéficiant d'une procédure allégée
Durée :	8 ans à compter de la date de signature du premier bulletin de souscription, éventuellement prorogée d'un maximum de deux périodes d'un an chacune.
Visa :	Visa n°15-0888 du 23 janvier 2015
Objet Social :	La participation, pour le compte de porteurs de parts et en vue de sa rétrocession, au renforcement des opportunités d'investissement et des fonds propres des entreprises qui réalisent les projets prévus à l'article 21 de la loi n° 88-92 du 2 août 1988, relative aux sociétés d'investissement, telle que modifiée et complétée par les textes subséquents.
Législation applicable :	Code des Organismes de Placement Collectif promulgué par la loi n° 2001-83 du 24 juillet 2001.
Montant du fonds :	22 500 000 dinars divisé en 2 250 parts de 10 000 dinars chacune.
Date d'agrément :	11 décembre 2014
Promoteurs :	UNITED GULF FINANCIAL SERVICES North Africa (UGFS-NA) et AMEN BANK
Gestionnaire :	UNITED GULF FINANCIAL SERVICES North Africa (UGFS-NA)
Dépositaire :	AMEN BANK
Distributeur :	UNITED GULF FINANCIAL SERVICES North Africa (UGFS-NA)

Pour plus d'informations sur « IntilaQ For Growth », un prospectus visé par le Conseil du Marché Financier, en date du 23 janvier 2015, est mis à la disposition du public auprès de tous les guichets habilités à recueillir les souscriptions.

AVIS DES SOCIETES

ASSEMBLEE GENERALE

UNION BANCAIRE POUR LE COMMERCE ET L'INDUSTRIE
Siège Social : 139 Avenue de la Liberté – Tunis

Mesdames et Messieurs les Actionnaires de l'UNION BANCAIRE POUR LE COMMERCE ET L'INDUSTRIE sont conviés à 9 heures en Assemblée Générale Ordinaire le Jeudi 5 février 2015 à l'hôtel Regency -Gammarth, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 1- Ratification des modes et délais de convocation de la présente AGO.
- 2- Lecture et approbation du Rapport annuel du Conseil d'Administration sur la gestion de la banque et du groupe UBCI au titre de l'Exercice 2013.
- 3- Lecture du Rapport Général des Commissaires aux Comptes sur les états financiers individuels et consolidés arrêtés au 31 décembre 2013.
- 4- Lecture du Rapport Spécial des Commissaires aux Comptes et approbation des conventions et opérations réglementées régies par les dispositions des articles 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales ainsi que l'article 29 de la loi n°2001-65.
- 5- Approbation des états financiers individuels et consolidés arrêtés au 31 décembre 2013 et quitus aux Administrateurs.
- 6- Transfert de réserves facultatives à prélever sur la réserve « à régime spécial » et représentant la partie de cette réserve devenue disponible.
- 7- Affectation dans le compte « réserves facultatives » du montant représentant le solde du compte modification comptable au 31/12/2013.
- 8- Affectation des résultats de l'exercice 2013.
- 9 Fixation du montant des jetons de présence pour les Administrateurs.
- 10- Fixation du montant des jetons de présence pour les membres du comité permanent d'audit interne, du comité des risques et du comité exécutif de crédit.
- 11- Renouvellement du mandat de deux Administrateurs .
- 12- Ratification de la cooptation de trois nouveaux Administrateurs.
- 13- Information de l'AGO des fonctions de responsabilité occupées dans d'autres sociétés par les membres du Conseil d'Administration conformément aux dispositions de l'article 192 du Code des Sociétés Commerciales

Les documents relatifs à l'assemblée générale seront à votre disposition au niveau de la Direction de la Stratégie et Développement au siège de la Banque sis au 139 avenue de la Liberté 1002- Tunis.

Important : pour pouvoir assister aux réunions de l'Assemblée Générale, tout actionnaire doit détenir au moins 10 actions.

Le Conseil d'Administration

AVIS DES SOCIETES

Assemblée Générale Extraordinaire

La Société Tunisienne d'Assurance "Lloyd Tunisien" SA
Siège social : Avenue Tahar Haddad, Immeuble Lloyd
Les Berges du Lac, 1053 Tunis

La Société Tunisienne d'Assurance "Lloyd Tunisien" informe ses actionnaires qu'ils sont convoqués en Assemblée Générale Extraordinaire pour le Jeudi 05 Février 2015 à 15h, au siège social : Immeuble Lloyd Tunisien, AV Tahar Haddad les Berges du Lac, Tunis , afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 1- Approbation de l'augmentation du capital social de 35 millions de dinars.
- 2- Modification corrélative de l'article 8 des statuts.
- 3- Pouvoirs au conseil d'administration.

2014 - AS - 2106

AVIS

COURBE DES TAUX DU 27 JANVIER 2015

Code ISIN	Taux du marché monétaire et Bons du Trésor	Taux actuariel (existence d'une adjudication) ^[1]	Taux interpolé	Valeur (ped de coupon)
	Taux moyen mensuel du marché monétaire	4,948%		
TN0008000184	BTCT 10 ans " 7% 9 février 2015"		4,953%	1 004,002
TN0008002941	BTCT 52 SEMAINES 24/02/2015		4,961%	
TN0008002958	BTCT 52 SEMAINES 24/03/2015		4,974%	
TN0008002974	BTCT 52 SEMAINES 21/04/2015		4,987%	
TN0008003006	BTCT 52 SEMAINES 01/09/2015		5,051%	
TN0008003022	BTCT 52 SEMAINES 29/09/2015		5,064%	
TN0008000309	BTA 4 ans " 5% octobre 2015"		5,070%	1 000,013
TN0008003030	BTC 52 SEMAINES 27/10/2015		5,077%	
TN0008003048	BTC 52 SEMAINES 24/11/2015		5,091%	
TN0008003055	BTC 52 SEMAINES 22/12/2015		5,104%	
TN0008003063	BTC 52 SEMAINES 26/01/2016	5,120%		
TN0008000267	BTA 7 ans " 5,25% mars 2016"		5,178%	1 003,012
TN0008000218	BTZc 11 octobre 2016		5,453%	913,354
TN0008000325	BTA 4 ans " 5,25% décembre 2016"		5,533%	995,281
TN0008000234	BTA 10 ans "6,75% 11 juillet 2017"		5,804%	1 022,764
TN0008000341	BTA 4 ans " 5,3% janvier 2018"	6,046%		980,309
TN0008000317	BTA 7 ans " 5,5% octobre 2018"		6,140%	979,942
TN0008000242	BTZc 10 décembre 2018		6,161%	793,380
TN0008000275	BTA 10 ans " 5,5% mars 2019"		6,193%	978,275
TN0008000333	BTA 7 ans " 5,5% février 2020"		6,311%	967,994
TN0008000358	BTA 6 ans " 5,5% octobre 2020"	6,397%		958,525
TN0008000226	BTA 15 ans "6,9% 9 mai 2022"		6,463%	1 027,534
TN0008000291	BTA 12 ans " 5,6% août 2022"		6,473%	950,330
TN0008000366	BTA 10 ans " 6% avril 2024"	6,543%		962,991

^[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

Dénomination	Gestionnaire	Date d'ouverture	VL au 31/12/2014	VL antérieure	Dernière VL		
OPCVM DE CAPITALISATION							
<i>SICAV OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION</i>							
1 TUNISIE SICAV	TUNISIE VALEURS	20/07/92	153,079	153,451	153,467		
<i>FCP OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION - VL QUOTIDIENNE</i>							
2 FCP SALAMETT CAP	AFC	02/01/07	13,510	13,544	13,546		
3 MCP SAFE FUND	MENA CAPITAL PARTNERS	30/12/14	99,995	99,880	99,887		
<i>FCP OBLIGATAIRES DE CAPITALISATION - VL HEBDOMADAIRE</i>							
4 FCP MAGHREBIA PRUDENCE	UFI	23/01/06	1,392	1,395	1,396		
<i>SICAV MIXTES DE CAPITALISATION</i>							
5 SICAV AMEN	AMEN INVEST	01/10/92	37,429	37,507	37,510		
6 SICAV PLUS	TUNISIE VALEURS	17/05/93	50,906	51,014	51,018		
<i>FCP MIXTES DE CAPITALISATION - VL QUOTIDIENNE</i>							
7 FCP AXIS ACTIONS DYNAMIQUE	AXIS GESTION	02/04/08	164,460	163,753	163,293		
8 FCP AXIS PLACEMENT EQUILIBRE	AXIS GESTION	02/04/08	578,304	577,813	575,924		
9 FCP MAXULA CROISSANCE DYNAMIQUE	MAXULA BOURSE	15/10/08	113,984	113,920	113,816		
10 FCP MAXULA CROISSANCE EQUILIBREE	MAXULA BOURSE	15/10/08	125,520	125,376	125,623		
11 FCP MAXULA CROISSANCE PRUDENCE	MAXULA BOURSE	15/10/08	120,253	121,301	121,294		
12 FCP MAXULA STABILITY	MAXULA BOURSE	18/05/09	112,606	112,160	112,312		
13 FCP INDICE MAXULA	MAXULA BOURSE	23/10/09	95,252	96,339	96,325		
14 FCP KOUNOUZ	TSI	28/07/08	134,724	131,108	131,236		
15 FCP VALEURS AL KAOUTHER	TUNISIE VALEURS	06/09/10	93,485	90,985	90,786		
16 FCP VALEURS MIXTES	TUNISIE VALEURS	09/05/11	102,726	102,401	102,335		
17 MCP CEA FUND	MENA CAPITAL PARTNERS	30/12/14	99,994	101,944	101,755		
18 MCP EQUITY FUND	MENA CAPITAL PARTNERS	30/12/14	99,994	102,337	102,155		
<i>FCP MIXTES DE CAPITALISATION - VL HEBDOMADAIRE</i>							
19 FCP CAPITALISATION ET GARANTIE	ALLIANCE ASSET MANAGEMENT	30/03/07	1 439,180	1 443,812	1 445,911		
20 FCP AXIS CAPITAL PRUDENT	AXIS GESTION	05/02/04	2 385,305	2 388,661	2 392,240		
21 FCP AMEN PERFORMANCE	AMEN INVEST	01/02/10	112,115	110,000	110,312		
22 FCP OPTIMA	BNA CAPITAUX	24/10/08	104,580	103,908	103,952		
23 FCP SECURITE	BNA CAPITAUX	27/10/08	130,887	130,912	131,080		
24 FCP FINA 60	FINACORP	28/03/08	1 207,035	1 217,582	1 217,177		
25 FCP CEA MAXULA	MAXULA BOURSE	04/05/09	133,033	130,567	130,588		
26 AIRLINES FCP VALEURS CEA	TUNISIE VALEURS	16/03/09	16,255	16,107	16,180		
27 FCP VALEURS QUIETUDE 2017	TUNISIE VALEURS	01/10/12	5 158,963	5 118,553	5 134,105		
28 FCP VALEURS QUIETUDE 2018	TUNISIE VALEURS	01/11/13	5 004,703	4 976,169	4 990,639		
29 FCP MAGHREBIA DYNAMIQUE	UFI	23/01/06	2,329	2,328	2,324		
30 FCP MAGHREBIA MODERE	UFI	23/01/06	2,022	2,027	2,026		
31 FCP MAGHREBIA SELECT ACTIONS	UFI	15/09/09	1,116	1,104	1,101		
OPCVM DE DISTRIBUTION							
Dénomination	Gestionnaire	Date d'ouverture	Dernier dividende		VL au 31/12/2014	VL antérieure	Dernière VL
			Date de paiement	Montant			
<i>SICAV OBLIGATAIRES</i>							
32 SANADETT SICAV	AFC	01/11/00	13/05/14	4,094	108,488	108,807	108,820
33 AMEN PREMIERE SICAV	AMEN INVEST	10/04/00	14/04/14	3,727	103,995	104,250	104,261
34 AMEN TRESOR SICAV	AMEN INVEST	10/05/06	17/04/14	3,865	106,020	106,314	106,326
35 ATTIJARI OBLIGATAIRE SICAV	ATTIJARI GESTION	01/11/00	26/05/14	4,080	102,733	103,006	103,041
36 TUNISO-EMIRATIE SICAV	AUTO GERE	07/05/07	12/05/14	4,012	103,916	104,242	104,254
37 SICAV AXIS TRÉSORERIE	AXIS GESTION	01/09/03	26/05/14	3,612	106,837	107,058	107,068
38 PLACEMENT OBLIGATAIRE SICAV	BNA CAPITAUX	06/01/97	26/05/14	4,223	104,303	104,635	104,649
39 SICAV TRESOR	BIAT ASSET MANAGEMENT	03/02/97	05/05/14	4,127	102,996	103,264	103,275
40 SICAV PATRIMOINE OBLIGATAIRE	BIAT ASSET MANAGEMENT	16/04/07	05/05/14	3,877	103,089	103,318	103,328
41 MILLENIUM OBLIGATAIRE SICAV	CGF	12/11/01	23/05/14	3,802	105,095	105,360	105,372
42 GENERALE OBLIG SICAV	CGI	01/06/01	30/05/14	3,639	102,119	102,375	102,386
43 CAP OBLIG SICAV	COFIB CAPITAL FINANCE	17/12/01	19/05/14	3,906	104,165	104,466	104,479
44 FINA O SICAV	FINACORP	11/02/08	29/05/14	3,485	104,217	104,506	104,517
45 INTERNATIONALE OBLIGATAIRE SICAV	UIB FINANCE	07/10/98	21/05/14	3,888	106,676	106,975	106,985
46 FIDELITY OBLIGATIONS SICAV	MAC SA	20/05/02	22/04/14	3,914	105,639	105,928	105,940
47 MAXULA PLACEMENT SICAV	MAXULA BOURSE	02/02/10	02/06/14	3,121	103,337	103,597	103,608
48 SICAV RENDEMENT	SBT	02/11/92	31/03/14	3,703	102,629	102,904	102,915
49 UNIVERS OBLIGATIONS SICAV	SCIF	16/10/00	29/05/14	3,802	104,702	104,996	105,011
50 SICAV BH OBLIGATAIRE	SIFIB-BH	10/11/97	30/05/14	4,035	102,786	103,093	103,105
51 POSTE OBLIGATAIRE SICAV TANIT	SIFIB BH	06/07/09	29/05/14	3,596	103,707	104,010	104,022
52 MAXULA INVESTISSEMENT SICAV	SMART ASSET MANAGEMENT	05/06/08	02/06/14	3,198	104,892	105,172	105,183
53 SICAV L'ÉPARGNANT	STB MANAGER	20/02/97	26/05/14	4,094	102,652	102,957	102,969
54 AL HIFADH SICAV	TSI	15/09/08	14/04/14	4,013	103,615	103,917	103,928
55 SICAV ENTREPRISE	TUNISIE VALEURS	01/08/05	30/05/14	3,270	104,957	105,207	105,217
56 UNION FINANCIERE ALYSSA SICAV	UBCI FINANCE	15/11/93	16/05/14	3,527	102,377	102,647	102,657

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

TITRES OPCVM

FCP OBLIGATAIRES - VL QUOTIDIENNE								
57	FCP SALAMMETT PLUS	AFC	02/01/07	21/04/14	0,365	10,527	10,555	10,556
58	FCP AXIS AAA	AXIS GESTION	10/11/08	30/05/14	3,667	102,823	103,055	103,065
59	FCP HELION MONEO	HELION CAPITAL	31/12/10	16/05/14	3,543	104,004	104,317	104,330
60	FCP OBLIGATAIRE CAPITAL PLUS	STB FINANCE	20/01/15	-	-	-	100,003	100,026
FCP OBLIGATAIRES - VL HEBDOMADAIRE								
61	AL AMANAH OBLIGATAIRE FCP	CGF	25/02/08	23/05/14	3,766	101,462	101,705	101,788
SICAV MIXTES								
62	ARABIA SICAV	AFC	15/08/94	13/05/14	0,763	65,830	65,355	65,103
63	ATTIJARI VALEURS SICAV	ATTIJARI GESTION	22/03/94	26/05/14	2,427	148,724	146,164	146,458
64	ATTIJARI PLACEMENTS SICAV	ATTIJARI GESTION	22/03/94	26/05/14	24,533	1 489,820	1 477,538	1 480,807
65	SICAV PROSPERITY	BIAT ASSET MANAGEMENT	25/04/94	05/05/14	3,042	113,033	112,990	112,938
66	SICAV OPPORTUNITY	BIAT ASSET MANAGEMENT	11/11/01	05/05/14	1,820	112,063	111,583	111,532
67	SICAV BNA	BNA CAPITAUX	14/04/00	26/05/14	0,559	85,430	85,250	85,066
68	SICAV SECURITY	COFIB CAPITAL FINANCE	26/07/99	19/05/14	0,409	17,176	17,244	17,234
69	SICAV CROISSANCE	SBT	27/11/00	31/03/14	6,265	272,658	275,440	275,003
70	SICAV BH PLACEMENT	SIFIB-BH	22/09/94	30/05/14	0,950	32,349	32,029	32,027
71	STRATÉGIE ACTIONS SICAV	SMART ASSET MANAGEMENT	01/03/06	30/05/14	26,541	2 419,706	2 385,111	2 387,618
72	SICAV L'INVESTISSEUR	STB MANAGER	30/03/94	15/05/14	2,017	78,209	76,804	76,787
73	SICAV AVENIR	STB MANAGER	01/02/95	13/05/14	1,369	57,858	57,777	57,836
74	UNION FINANCIERE SALAMMBO SICAV	UBCI FINANCE	01/02/99	16/05/14	1,198	100,944	99,107	99,040
75	UNION FINANCIERE HANNIBAL SICAV	UBCI FINANCE	17/05/99	16/05/14	1,014	110,547	107,418	107,237
76	UBCI-UNIVERS ACTIONS SICAV	UBCI FINANCE	10/04/00	16/05/14	0,178	97,573	94,221	94,242
FCP MIXTES - VL QUOTIDIENNE								
77	FCP IRADETT 20	AFC	02/01/07	21/04/14	0,245	11,421	11,431	11,421
78	FCP IRADETT 50	AFC	02/01/07	21/04/14	0,152	12,387	12,467	12,453
79	FCP IRADETT 100	AFC	02/01/07	21/04/14	0,122	15,946	15,956	15,928
80	FCP IRADETT CEA	AFC	02/01/07	21/04/14	0,273	14,845	14,960	14,926
81	ATTIJARI FCP CEA	ATTIJARI GESTION	30/06/09	26/05/14	0,232	13,041	12,961	12,973
82	ATTIJARI FCP DYNAMIQUE	ATTIJARI GESTION	01/11/11	26/05/14	0,083	11,559	11,471	11,490
83	ATTIJARI FCP HARMONIE	ATTIJARI GESTION	01/11/11	26/05/14	0,162	10,671	10,658	10,663
84	ATTIJARI FCP SERENITE	ATTIJARI GESTION	01/11/11	26/05/14	0,259	10,723	10,744	10,746
85	BNAC PROGRÈS FCP	BNA CAPITAUX	03/04/07	20/05/14	1,213	127,420	127,473	127,217
86	BNAC CONFIANCE FCP	BNA CAPITAUX	03/04/07	20/05/14	1,739	124,932	124,560	124,362
87	FCP OPTIMUM EPARGNE ACTIONS	CGF	14/06/11	23/05/14	0,278	11,080	10,612	10,636
88	FCP DELTA EPARGNE ACTIONS	STB MANAGER	08/09/08	05/05/14	2,642	109,024	107,223	107,452
89	FCP VALEURS CEA	TUNISIE VALEURS	04/06/07	30/05/14	0,218	20,475	20,304	20,291
90	FCP AL IMTIEZ	TSI	01/07/11	20/05/14	0,202	76,592	73,852	73,902
91	FCP AFEK CEA	TSI	01/07/11	-	-	79,825	76,558	76,749
92	TUNISIAN PRUDENCE FUND	UGFS-NA	02/01/12	30/05/14	2,569	98,109	97,539	97,659
93	FCP BIAT-CROISSANCE	BIAT ASSET MANAGEMENT	17/09/12	-	-	86,054	85,108	85,062
94	FCP BIAT-EQUILIBRE	BIAT ASSET MANAGEMENT	17/09/12	-	-	98,010	96,696	96,645
95	FCP BIAT-PRUDENCE	BIAT ASSET MANAGEMENT	17/09/12	06/05/14	0,432	104,629	104,460	104,461
96	FCP GENERAL DYNAMIQUE	CGI	30/09/13	-	-	9,319	9,003	8,961
97	FCP AL BARAKA	CGI	30/09/13	-	-	7,293	7,043	7,040
98	UBCI - FCP CEA	UBCI FINANCE	22/09/14	-	-	105,862	102,610	102,445
FCP MIXTES - VL HEBDOMADAIRE								
99	FCP AMEN PREVOYANCE	AMEN INVEST	01/02/10	23/04/14	1,978	103,033	103,649	104,081
100	FCP AMEN CEA	AMEN INVEST	28/03/11	23/04/14	1,018	99,614	99,422	99,614
101	FCP BIAT ÉPARGNE ACTIONS	BIAT ASSET MANAGEMENT	15/01/07	06/05/14	3,779	140,321	140,696	140,164
102	AL AMANAH ETHICAL FCP	CGF	25/05/09	23/05/14	0,124	10,578	10,274	10,200
103	AL AMANAH EQUITY FCP	CGF	25/02/08	23/05/14	2,674	122,856	121,115	119,951
104	AL AMANAH PRUDENCE FCP	CGF	25/02/08	23/05/14	3,295	121,140	120,701	120,112
105	FCP HELION ACTIONS DEFENSIF	HELION CAPITAL	31/12/10	16/05/14	1,954	104,666	104,816	104,829
106	FCP HELION ACTIONS PROACTIF	HELION CAPITAL	31/12/10	16/05/14	0,103	104,777	103,817	103,574
107	MAC CROISSANCE FCP	MAC SA	15/11/05	26/05/14	2,758	177,008	178,778	181,908
108	MAC EQUILIBRE FCP	MAC SA	15/11/05	26/05/14	2,876	163,377	164,976	167,417
109	MAC ÉPARGNANT FCP	MAC SA	15/11/05	26/05/14	5,168	144,094	145,121	146,616
110	MAC EXCELLENCE FCP	MAC SA	28/04/06	27/05/13	63,142	11 701,904	12 010,701	12 131,463
111	MAC EPARGNE ACTIONS FCP	MAC SA	20/07/09	-	-	18,545	18,385	18,622
112	MAC AL HOUDA FCP	MAC SA	04/10/10	-	-	134,499	134,744	135,491
113	FCP SAFA	SMART ASSET MANAGEMENT	27/05/11	-	-	104,934	103,400	103,451
114	FCP SERENA VALEURS FINANCIERES *	TRADERS INVESTMENT MANAGERS	27/01/10	20/07/11	1,582	85,902	En dissolution	En dissolution
115	FCP VIVEO NOUVELLES INTRODUITES	TRADERS INVESTMENT MANAGERS	03/03/10	21/05/14	0,806	117,445	115,987	117,960
116	TUNISIAN EQUITY FUND	UGFS-NA	30/11/09	24/05/13	32,752	8 818,505	8 781,054	8 758,245
117	FCP UNIVERS AMBITION CEA	SCIF	26/03/13	30/05/14	0,098	9,085	8,945	8,990
118	UGFS ISLAMIC FUND	UGFS-NA	11/12/14	-	-	99,599	98,512	98,506
FCP ACTIONS - VL QUOTIDIENNE								
119	FCP INNOVATION	STB FINANCE	20/01/15	-	-	-	99,988	99,894
FCP ACTIONS - VL HEBDOMADAIRE								
120	FCP UNIVERS AMBITION PLUS	SCIF	12/02/13	30/05/14	0,041	8,892	8,786	8,844
121	CEA ISLAMIC FUND	UGFS-NA	09/12/14	-	-	99,181	98,975	98,652

* En dissolution pour expiration de la durée de vie

BULLETIN OFFICIEL
DU CONSEIL DU MARCHÉ FINANCIER
 Immeuble CMF - Centre Urbain Nord
 4^{ème} Tranche - Lot B6 Tunis 1003
 Tél : (216) 71 947 062
 Fax : (216) 71 947 252 / 71 947 253

Publication paraissant
 du Lundi au Vendredi sauf jours fériés
 www.cmf.org.tn
 email 1 : cmf@cmf.org.tn
 email 2 : cmf@cmf.tn

Le Président du CMF
 Mr. Salah Essayel

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل
مقرّها الاجتماعي : شارع سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2013/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2013. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات سمير بن جمعة.

الموازنة
في 31 ديسمبر 2013

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2012	2013		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
179 377,049	179 647,049	-	الأصول غير المادية
-173 967,504	-178 436,549		(-) الإستهلاكات
5 409,545	1 210,500		
87 487 654,432	96 910 482,439		الأصول الثابتة المادية
-64 505 245,127	-72 625 420,176		(-) الإستهلاكات
22 982 409,305	24 285 062,263		
262 294,000	262 294,000		الأصول المالية
-220 978,320	-226 242,240		(-) المدخرات
41 315,680	36 051,760		
23 029 134,530	24 322 324,523		مجموع الأصول الثابتة
12 740,620	3 120,087		أصول غير جارية أخرى
23 041 875,150	24 325 444,610	1-I	
			<u>الأصول الجارية</u>
1 322 832,128	1 551 763,177	2-I	المخزونات
102 311,849	102 311,849	1-2-I	(-) مدخرات
1 220 520,279	1 449 451,328		
6 958 989,808	6 780 318,822	2-2-I	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-3 703 925,390	-3 750 097,810		(-) مدخرات
3 255 064,418	3 030 221,012		
4 536 430,899	7 885 516,846	3-2-I	أصول جارية أخرى
-34 019,268	-34 019,268		(-) مدخرات
4 502 411,631	7 851 497,578		
5 202 079,581	2 079,581	4-2-I	توظيفات و أصول مالية أخرى
3 949 380,035	6 105 607,869	5-2-I	السيولة وما يعادل السيولة
18 129 455,944	18 438 857,368		مجموع الأصول الجارية
41 171 331,094	42 764 301,978		مجموع الأصول

الموازنة
في 31 ديسمبر 2013

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2012	2013		
			<u>الأموال الذاتية</u>
400 000,000	400 000,000	1-II	رأس المال الإجتماعي
583 527,984	583 527,984	1-II	الإحتياطيات
-18 206 522,102	-18 249 669,063	1-II	نتائج مؤجلة
7 435 044,842	6 662 544,808	1-II	منحة الإستثمار
-9 787 949,276	-10 603 596,271		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-1 083 981,826	-643 270,179		نتيجة السنة المحاسبية
-10 871 931,102	-11 246 866,450		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
21 673 390,040	20 992 364,707	2-II	القروض
0,000	605 758,053		مدخرات للمخاطر و الأعباء
21 673 390,040	21 598 122,760		مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
13 273 070,134	11 861 763,571	1-3-II	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
10 377 884,260	12 868 214,756	2-3-II	الخصوم الجارية الأخرى
6 718 917,762	7 683 067,341	3-3-II	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
30 369 872,156	32 413 045,668		مجموع الخصوم الجارية
52 043 262,196	54 011 168,428		مجموع الخصوم

41 171 331,094	42 764 301,978	مجموع الأموال الذاتية والخصوم
-----------------------	-----------------------	-------------------------------

قائمة النتائج

لسنة 2013

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2012	2013		
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
16 642 968,171	15 789 992,495	1-III	مداخيل
29 660 000,000	35 500 000,000	2-III	منحة الإستغلال
1 353 713,845	1 663 151,383	2-III	إيرادات الإستغلال الأخرى
111 175,000	203 788,083	3-III	إنتاج ثابت
47 767 857,016	53 156 931,961		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
10 856 170,738	12 304 269,775	1-IV	- مشتريات التموينات المستهلكة
26 398 166,606	27 792 974,940	3-IV	- أعباء الأعوان
7 108 188,230	8 348 078,591	4-IV	- محصصات الإستهلاكات والمدخرات
3 407 567,414	3 825 771,849	2-IV	- أعباء الإستغلال الأخرى
47 770 092,988	52 271 095,155		مجموع أعباء الإستغلال
-2 235,972	885 836,806		نتيجة الإستغلال
-1 060 504,857	-1 292 517,527	VI	أعباء مالية صافية
76 714,894	176 150,168	V	إيرادات التوظيفات
24 714,878	21 864,162	VII	الأرباح العادية الأخرى
-105 013,007	-416 307,894	VIII	الخسائر العادية الأخرى
-1 066 324,064	-624 974,285		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
-17 657,762	-18 295,894	IX	ضرائب على الشركات
-1 083 981,826	-643 270,179		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء
0,000	0,000		العناصر الطارئة (مرايب وخسائر)
-1 083 981,826	-643 270,179		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0,000	1 040 834,865		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
-1 083 981,826	397 564,686		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2013
(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية محتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2012	2013		
		-	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
-1 083 981,826	-643 270,179		النتيجة الصافية
			تسوية بالنسبة لـ
7 108 188,230	8 348 078,591		الإستهلاكات والمدخرات
			تغيرات
161 824,629	-228 931,049		المخزونات
-1 765 598,714	178 670,986		الحرفاء
2 202 498,434	-3 349 085,947		أصول أخرى
-3 767 755,513	1 079 023,933		المزودون وديون أخرى
-1 328 653,124	-1 642 500,034		حوص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
-111 175,000	-203 788,083		إنتاج ثابت
101 579,450	0,000		حسائر عن خروج الأصول و ما شابهها
1 516 926,566	3 538 198,218		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
		-	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-4 338 637,024	-11 113 091,170		الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0,000	0,000		المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0,000	0,000		الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
0,000	0,000		المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
-4 338 637,024	-11 113 091,170		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
		-	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-5 200 000,000	0,000		توظيفات مالية
5 217 407,851	2 547 120,786		تسديد القروض
5 794 000,000	7 184 000,000		المقايض المتأتية من القروض
0,000	0,000		المقايض المتأتية من منح الإستثمار
5 811 407,851	9 731 120,786		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
			-
2 989 697,393	2 156 227,834		تغير الخزينة
959 682,642	3 949 380,035		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
3 949 380,035	6 105 607,869		الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2013
إيضاحات حول الموازنة

I (الأصول -

1 - الأصول غير الجارية :

يبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 24.325.445 ° و ذلك مقارنة بـ 23.041.875 ° في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجدول التالي =

الرصيد بتاريخ 2012-12-31	الرصيد بتاريخ 2013-12-31	البيان
179.377	179.647	برمجيات إعلامية
179.377	179.647	المجموع
320.703	320.703	أراضي
7.861.985	7.861.985	بنايات
73.431.685	80.482.044	معدات نقل الإستغلال
	1.738.774	معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال
510.364	696.857	معدات نقل خدمات
708.807	757.859	إصلاحات كبرى
	67.444	إصلاحات كبرى - حافلات خارج الإستعمال
1578.489	1.762.130	تجهيزات فنية مختلفة
273.657	291.163	أدوات و معدات مكتبية
510.596	530.408	معدات إعلامية
1.087.024	1.087.024	آلات قطع التذاكر
21.166	21.166	آلات مراقبة السرعة
711.208	774.823	تجهيزات هميشة و تركيب
41.784	87.916	أصول غير جارية في طور الإنشاء
430.185	430.185	واقبات ذات صبغة قانونية خاصة
87.487.653	96.910.481	المجموع
259.952	259.952	سندات مساهمة
2.342	2.342	ودائع و كفالات
12.741	3.120	أعباء القروض المسجلة مسبقا
275.035	265.414	المجموع
87.942.065	97.355.542	المجموع العام

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية و التي شهدت تغيرات خلال السنة المحاسبية 2013 كما يلي:

1 - 1) برمجيات إعلامية :

ارتفع مجموع حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2013 ليلبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 179.647 د

1 - 2) الأراضي :

لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2013 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703 د

1 - 3) البنائات :

لم يشهد كذلك حساب " بنائات " خلال سنة 2013 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.861.985 د

1 - 4) معدات نقل :

يلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 83.742.978 د مقارنة بـ 74.650.856 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :

• معدات نقل الاستغلال (حافلات)	80.482.044 د
• معدات نقل الإستغلال خارج الإستعمال	1.738.774 د
• معدات نقل إداري	696.857 د
• إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات)	757.859 د
• إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات) حافلات خارج الإستعمال	67.444 د

د 83.742.978

المجموع

و يعود النصيب الأوفر لهذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدر بـ 9.092.122 د إلى العمليات التالية:

- اقتناء 08 حافلات مزدوجة من نوع « VOLVO » على دفعتين من المزود "ستكار" ضمن صفقة اقتناء 50 حافلة مزدوجة (ميزانية سنوات 2007 و 2008 و 2009) 2.166.334 د
- اقتناء 20 حافلة مزدوجة من نوع " مرسيدس" من المزود " إيكار" 6.622.799 د
- اقتناء 05 سيارات إدارية خلال سنة 2013 186.493 د

1 - 5) معدات صناعية :

شهد حساب " معدات صناعية " خلال السنة المحاسبية 2013 ارتفاعا طفيفا ليصبح بالتالي رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 1.762.130 د مقابل 1578.489 د في ختام السنة المحاسبية 2012 .

1 - 6) أثاث و معدات مكتبية :

ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية " من 273.657 د في ختام السنة المحاسبية 2012 إلى 291.163 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية.

و يرجع هذا التطور المقدر بـ 17.506 د بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

- آلة طباعة من نوع " XEROX " من المزود "جاس" = 2.255 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "Meublalex". بمبلغ جملي قدره = 4.357 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "S.I.P". بمبلغ جملي قدره = 0.665 د
- أثاث مكثي (طاولت، كراسي....) من المزود "Macintosh" = 7.886 د
- هاتف جوال من نوع "سامسونق" من المزود "Groupe Audio Com" = 0.745 د

30 هاتف مكتب من المزود "COGETEL"	= 0.915 د
10 هواتف مكتب من المزود "STTEL"	= 0.291 د
شراءات متنوعة بمبلغ جملي قدره	= 0.392 د
المجموع	د 17.506

1-7) معدات إعلامية :

يعد حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2013 مبلغ 530.408 د و ذلك مقارنة بـ 510.596 د في نفسالفترة من السنة المحاسبية 2012.

و يعود هذا الإرتفاع المقدر بـ 19.812 د إلى اقتناء الشركة لـ :

♦ اقتناء آلة طباعة نوع "A Badge Pebble4" من المزود " SARRA CARD "	= 5.563 د
♦ 29 آلة طباعة من نوع "Lexmark E260" من المزود " JUST IN TIME ". بمبلغ جملي قدره	= 5.597 د
♦ اقتناء 06 أقراص صلبة "Disque Dur" من المزود "Arab Soft". بمبلغ	= 3.661 د
♦ اقتناء 03 " Términals De Gestion De Temps " من المزود "T.U.S". بمبلغ	= 2.100 د
♦ اقتناء حاسوب محمول "HP" و 08 آلة طباعة من المزود "S.G.I". بمبلغ جملي قدره	= 2.789 د
♦ اقتناءات متنوعة بمبلغ جملي قدره	= 0.102 د
المجموع	د 19.812

1-8) تجهيزات، تهئية و تركيب:

عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيذا بـ 774.823 د مسجلا بذلك زيادة 63.615 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و يعود هذا الإرتفاع إلى :

♦ صنع و تركيب أبواب حديدية من طرف المزود " كربية خالد". بمبلغ	= 7.650 د
♦ تجهيز و تركيب مكيفات من طرف المزود " Sté Climat Du Centre ". بمبلغ	= 11.071 د
♦ تجهيز و تركيب إطارات للتعليق من طرف المزود " SELATRAV ". بمبلغ	= 0.395 د
♦ أشغال تهئية من طرف المزود " شركة المثلوثي للبناء العام ". بمبلغ	= 6.123 د
♦ تجهيز شبكة الكهرباء من طرف المزود " UNIVELEC ". بمبلغ جملي قدره	= 25.748 د
♦ تجهيز و تركيب " Local Couvert En Bac Acier " و " Cabane De Chantier "	= 6.566 د
♦ تجهيز و تركيب " Batiment Modulaire " من طرف المزود " Al Metal ". بمبلغ	= 4.030 د
♦ صنع و تركيب باب حديدي من طرف المزود " METALUX ". بمبلغ	= 0.847 د
♦ شراء تركيب ادوات كهربائية من طرف المزود " Sté Electricité BabJedid ". بمبلغ	= 0.676 د
♦ تجهيز شبكة الهاتف من طرف المزود " COGETEL ". بمبلغ جملي قدره	= 0.509 د

المجموع **د 63.615**

1-9) سندات مساهمة:

شهد رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 259.952 د و يمكن توزيع هذه المساهمات على النحو التالي:

204.020 د	◆ الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)
27.000 د	◆ شركة التزل و السياحة والاستحمام - مرجحيا (MARHABA)
16.632 د	◆ الشركة التونسية للبنك (STB)
1.200 د	◆ الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)
3.500 د	◆ شركة التنمية بالمنستير (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 بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)
1.000 د	◆ شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)
259.952 د	المجموع

هذا و تبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة الأصول المالية 226.242 د (منها 204.020 د وقع تخصيصها خلال سنة 2004) ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المحصنات : 204.020 د (و هو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للضغوط المتراكمة لهذه الشركة). كما تم تسجيل مدخرات في قيمة أسهم الشركة التونسية للبنك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 9.280 د.

1-10) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.120 د مقابل 12.741 د في ختام سنة 2012 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 سنة 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 9.620 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يحل آجال خلاصها خلال سنة 2014 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

1-11) واقيات ذات صبغة قانونية خاصة

يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقيات و علامات المحطات و التي قامت شركة " + Vision " بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 و 2010 و 2011 حسب الإتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

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

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

يبلغ إجمالي محصصات الاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 8.215.830 د و قد استأثرت كالعادة الإستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر. و فيما يخص مجموع الإستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 64.679.213 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 إلى 72.803.857 د مع نهاية السنة المحاسبية 2013.

1 - 13) أصول غير جارية أخرى:

1-13-1) أعباء القروض المسجلة مسبقا:

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.120 د مقابل 12.741 د في ختام سنة 2012 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 سنة 2015. و يرجع الإنخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 9.621 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يجل آجال خلاصها خلال سنة 2014 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

II - الأصول الجارية :

1) المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2013 ارتفاعا بـ 228.931 د ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 1.551.763 د بعد أن كان 1.322.832 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و بالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

البيان	الرصيد في 31-12-2013	الرصيد في 31-12-2012
مخزون قطع الغيار	1112.254 د	953.340 د
مخزون المحروقات	248.053 د	240.611 د
مخزون الزيوت	57.426 د	44.065 د
مخزون العجلات المطاطية	82.682 د	52.826 د
مخزون الأدوات المكتبية	19.422 د	23.975 د
مخزون الملابس	31.926 د	8.015 د
المجموع	1.551.763 د	1.322.832 د

ملاحظة: أفرزت عملية المقارنة بين قيمة المخزون المدونة بالمحاسبة وقيمة المخزون المستخرجة من التطبيقية المعلوماتية وجود فارق قدره 28 587 د. مع الإشارة أنه لم يقع تقديم تفاصيل رصيد حساب "مدخرات لنقص قيمة المخزون" و البالغ 102 312 د. كما لم يقع مدنا بكشف للمخزون قليل الإستعمال أو الواجب وضعه خارج الإستعمال المستوجب لتدوين مدخرات في شأنه.

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 قيمة 6.780.319 د مسجلا بالتالي انخفاضا بـ 178.671 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة.

هذا و قد ارتفعت من ناحيتها قيمة المدخرات المكونة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح إجماليها 3.750.098 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013 بعد أن كان يعد بـ 3.703.925 د في نفس الفترة من سنة 2012 :

و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

↔ الحرفاء	3.028.763 د
↔ أوراق مستحقة غير خالصة	11.542 د
↔ حرفاء مشكوك في إيفائهم	3.738.556 د
↔ صكوك غير خالصة	1.458 د
	د 6.780.319

و يعود النصيب الأوفر في حساب الحرفاء إلى:

2.047.321	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
د 200.725	- الإدارة العامة للديوانة
د 168.257	- الإدارة العامة للسجون والإصلاح بتونس
د 33.949	- وزارة الدفاع الوطني
د 99.572	- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (S.T.E.G)
د 14.054	- الإتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
د 13.105	- وزارة النقل
د 51.407	- الوكالة الفنية للنقل البري
د 10.042	- الوكالة التونسية للتكوين و التشغيل بحمام سوسة
د 7.525	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمنستير
د 64.123	- شركة " Tunisie Plastique Système "
د 211.382	شركة " M.E.T.Z "

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

د 539.419	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة
د 387.977	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير
د 584.482	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية
د 605.880	- ولاية سوسة
د 400.322	- ولاية المنستير
د 32.009	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة
د 32.585	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قابس
د 425.717	- ولاية المهدية
د 100.060	- وزارة النقل تونس
د 68.306	- شركة ستار تور (StarTour)
د 94.528	- وزارة الشباب و الطفولة
د 24.992	- الجامعة التونسية للرياضات المدرسية و الجامعية
د 12.967	- شركة نقل البضائع بتونس
د 22.544	- جمعية مكارم المهدية
د 19.569	- ديوان الحبوب
د 38.928	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
د 57.915	- وزارة النقل و التجهيز
د 18.699	- الهيئة العليا المستقلة للانتخابات

3) الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2013 ليصبح رصيده الصافي مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 7.885.517 د و ذلك مقارنة بـ 4.536.431 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يمكن تفصيله كالاتي:

3.474 د	↔ مزودون - تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
551.897 د	↔ الأعوان - تسبقات و أقساط
6.051.847 د	↔ الدولة - آداءات
1.212.893 د	↔ إيرادات مستحقة
12.130 د	↔ مدينون متنوعون
11.426 د	↔ حساب مرتقب
13.466 د	↔ أعباء مسجلة مسبقا
28.384 د	↔ فوائد مؤجلة
<u>7.885.517 د</u>	<u>المجموع =</u>

♣ 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 السياقة في جوان 1991
15 د	- حصة التأمين على بناء فرع الشركة بالمكنين و الذي بقي بذمة شركة "SO.TU.PRE.C"
124 د	- تسبقة لفائدة شركة "A.N.A.C.C"
<u>3.474 د</u>	<u>المجموع =</u>

هذا و قد قامت الشركة بإنشاء مدخرات على بعض المبالغ بقيمة 4.324 د نظرا للتأخير المتواصل في تسوية وضعيتها المحاسبية

♣ 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 تسبقة على الأناوة و يقدر إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 551.897 د مقابل 517.460 د في نهاية السنة المحاسبية 2012 هذا و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على هذه التسبقات بقيمة : 17.349 د.

♣ الدولة - آداءات :

15.892 د	- أقساط احتياطية سابقة
5.738.114 د	- فائض الأداء على القيمة المضافة
54.397 د	- أداء على القيمة المضافة للتسوية
68.428 د	- آداءات مقتطعة على الفوائض
173.336 د	- آداءات مؤجلة
1.680 د	- فائض على خلاص معلوم الجولان
<u>6.051.847 د</u>	<u>المجموع =</u>

♣ إيرادات مستحقة:

يقدر إجمالي رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.212.893 د مقابل 41.364 د في نفس الفترة من السنة الفارطة. ويحتوي بالأساس على الإيرادات التالية :

- اتفاقية مبرمة مع وزارة الداخلية بعنوان النقل العرضي لسنتي 2012 و 2013 بقيمة = 1.156.161 د
- حقوق استغلال واجهات الحافلات لأغراض اشهارية من طرف شركة " VISION + " = 6.667 د
- "Avoir n°16/2014-FA208647 sur facture n° 1594/2013-FA207752 Electro diesel Tunisie" = 2.668 د
- "Avoir N° 264/2014 Sur Facture 2013 EURO-TRUCK SPARE PARTS " = 5.100 د
- إيرادات كراء محلات الشركة بالنسبة للأشهر الأخيرة من سنة 2013 و التي وقع أخذها بعين الاعتبار قبل أن يتم استخلاصها في بداية سنة 2013 = 1.481 د
- نقل عرضي في موفى شهر ديسمبر 2013 و التي وقع فوترتها بالحاضر في سنة 2014 = 37.686 د

♣ مدينون متنوعون:

يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2013 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 مدخرات على كامل المبلغ.

♣ حساب مرتقب:

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 11.426 د و يمثل:

- مصاريف تسجيل خلال سنة 2006 للملف الخاص باقتناء معدات صيانة للورشة المركزية بسوسة من المزود غير المقيم "SEFAC" بقيمة 975 د (وقع إنشاء مدخرات على المبلغ الجملي خلال سنة 2008) = 975 د
 - مصاريف تحليل الأقمشة المستعملة من طرف مزودي الشركة لملايس الأعوان في سنة 2010. (سيتم خصم هذا المبلغ من فواتير المزودين في سنة 2011) = 250 د
 - مساهمة أعوان شركة النقل بالساحل في مكافأة نهاية الحياة المهنية لثلاثة متقاعدين = 3.481 د
 - مصاريف البطاقات الرمادية لاقتناء 14 حافلات مزدوجة من نوع "Volvo" = 6.720 د
- المجموع = 11.426 د**

♣ أعباء مسجلة مسبقا :

يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2013 بـ 13.466 د مقابل 50.582 د في ختام السنة الفارطة :

- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة سوق الأحد بالنسبة للثلاثية الأولى من سنة 2014 = 329 د
 - فواتض على جداول خلاص " الشركة التونسية لصناعة السيارات " بعنوان سنة 2014 = 9.620 د
 - معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من 24 جوان 2013 إلى 30 جوان 2014 = 1.291 د
 - معلوم الإشتراك في الأنترنات بالنسبة للفترة الممتدة من 28 أكتوبر 2013 إلى 27 أكتوبر 2014 = 2.226 د
- المجموع = 13.466 د**

♣ فوائد مؤجلة :

يثل هذا الحساب مجموع الفوائد المحتسبة من طرف البنوك لفائدة شركة النقل بالساحل و الواردة في سلم الفواتض للثلاثية الرابعة لسنة 2013 و يمكن تفصيله على النحو التالي :

- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالبنك الوطني الفلاحي = 29 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالشركة التونسية للبنك = 8.014 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 ببنك الأمان = 2.676 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالتجاري بنك = 879 د
- فوائد مؤجلة على سلم فواتض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2013 بالإتحاد الدولي للبنوك = 53 د

المجموع = 28.384 د

المجموع =

4 (توظيفات و أصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2013 قيمة 2.079 د مقابل 5.202.079 د في موفى شهر ديسمبر 2012 وهو مقسم كما يلي : الخزينة العامة للبلاد التونسية :

5 (السيولة و ما يعادل السيولة :

و تتكون من العناصر التالية:

♣ البنوك :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 5.991.233 د مقارنة بـ 3.813.339 د في ختام السنة المحاسبية 2012. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

80.614 د	= التجاري بنك
3.302.479 د	= الشركة التونسية للبنك
2.264.365 د	= بنك الأمان
4.784 د	= البنك التونسي
17.825 د	= الإتحاد الدولي للبنوك
38.818 د	= بنك الإسكان
250.186 د	= الحساب الجاري بالبريد
32.162 د	= البنك الوطني الفلاحي
<u>5.991.233 د</u>	<u>المجموع</u>

♣ الخزينة :

تبلغ جملة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 112.874 د و ذلك مقارنة بـ 134.541 د في موفى شهر ديسمبر 2012 وهي موزعة كما يلي:

777.495 د	- خزينة دفعوعات المقرالإجتماعي بسوسة
482 د	- خزينة دفعوعات المهديّة
549 د	- خزينة دفعوعات المنستير
74 د	- خزينة دفعوعات النفيضة
278 د	- خزينة دفعوعات الورشة المركزية بسوسة
<u>2.160 د</u>	<u>المجموع</u>
11.800 د	- خزينة مقاييض الشركة بالورشة المركزية بسوسة
32.439 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمقرالإجتماعي بسوسة
10.314 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمهدية
7.804 د	- خزينة مقاييض الشركة بالجم
13.887 د	- خزينة مقاييض الشركة بالنفيضة
8.640 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمنستير
16.081 د	- خزينة مقاييض الشركة بجمال
9.749 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمكئين
<u>110.714 د</u>	<u>المجموع</u>

وكالات, تسبقات و إتمادات : تغير رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2013 ليصبح بالتالي في حدود 1.500 د.

II - الأموال الذاتية والخصوم :

1- الأموال الذاتية :

نظرا لتراكم خسارة النتائج المحاسبية للسنوات الفارطة و مع احتساب نتيجة السنة المحاسبية 2013 و المقدرة بـ 643.270 د^ـ أصبح عنصر الأموال الذاتية مع نهاية السنة الحالية ذا رصيد سلبي بـ 11.246.866 د^ـ مقابل رصيد سلبي بـ 931.10.871 د^ـ في ختام سنة 2012 و تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

رأس مال اجتماعي =	400.000 د
الاحتياطيات =	583.528 د
أموال ذاتية أخرى =	6.662.545 د
نتائج مؤجلة =	18.249.669 د -

مجموع الأموال الذاتية قبل

10.603.596 د -

احتساب نتيجة السنة المحاسبية

643.270 د -

نتيجة السنة المحاسبية 2013 =

11.246.866 د -

مجموع الأموال الذاتية =

* الرأس مال الاجتماعي :

لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2013 و بقي بالتالي في حدود 400.000 د

* الاحتياطيات :

لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2013 و بقيت في حدود 583.528 د و هي مقسمة كما يلي :

احتياطيات قانونية	= 34.591 د
احتياطيات عادية	= 90.000 د
احتياطيات لتجديد الأصول الثابتة المادية	= 69.937 د
احتياطيات قانونية معفاة	= 389.000 د
المجموع	= 583.528 د

* أموال ذاتية أخرى :

عرف رصيد هذا العنصر تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2013 ليلعب مع نهاية السنة الحالية قيمة 6.662.545 د بعد أن كان يقدر بـ 7.435.044 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 . و يتمثل في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات و على وسائل نقل الاستغلال و على معدات الإصلاح و الصيانة بورشة سوسة و على المعدات الإعلامية و الذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج و الذي سيقع جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة بالرجوع إلى الكسب المتأني من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2006	186.558 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة	2.933.881 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات الصيانة للورشة المركزية بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	487.654 د
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية	48.698 د
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	

المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنوات 2007 و 2008 و 2009	◆
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنوات 2007 و 2008 و 2009	◆
و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2013	
المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال المتواجد في حساب الشركة	◆
بالخزينة العامة دون أن تتمكن الشركة من التصرف فيه إلى حدود 31 ديسمبر 2012	
1.574.942 د	
1.503.311 د	
1.570.000 د	
8.305.044 د	المجموع =

منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2013	◆
1.642.500 د -	
6.662.544 د	رصيد الأموال الذاتية الأخرى =

النتائج المؤجلة :

عرف حساب "النتائج المؤجلة" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2013 ليصبح بالتالي ذا رصيد سلبى بـ 18.249.669 د مع نهاية السنة الحالية بعد أن كان لا يتجاوز 18.206.522 د في نفس الفترة من سنة 2012.

و يعود هذا التراجع إلى خصم خسارة السنة الفارطة و المقدرة بـ 1.083.982 د من رصيد النتائج المؤجلة بتاريخ 31 ديسمبر 2013، بالإضافة إلى التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة بمبلغ 1.040.835 د و الخاصة بـ :

- اتفاقية النقل العرضي بين المدن المرمة مع وزارة الداخلية بقيمة 1.590.913 د
- مدخرات على إحالة الأعوان على التقاعد بقيمة -550.078 د

2 - الخصوم غير الجارية :

بلغ رصيد هذا العنصر 21.598.123 د في ختام سنة 2013 مقارنة بـ 21.673.390 د في نهاية سنة 2012 ويتكون هذا العنصر من :

القروض

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 20.992.365 د و ذلك مقارنة بـ 21.673.390 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان توزيع الآجال على النحو التالي :

المجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2012/12/31	المجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2013/12/31	المزودون
249.152 د	77.491 د	الشركة التونسية لصناعة السيارات
8.143.417 د	10.446.977 د	الشركة التونسية للبنك
6.469.053 د	5.397.027 د	بنك الأمان
2.452.132 د	1.224.132 د	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
4.359.636 د	3.846.738 د	القبضة المالية
21.673.390 د	20.992.365 د	المجموع

مدخرات للمخاطر و الأعباء

يبلغ رصيد حساب مدخرات على المخاطر و الأعباء قيمة 605.758 د و تمثل أعباء إحالة الأعوان على التقاعد إلى نهاية سنة 2013 .

3 - الخصوم الجارية :

1-3 المزدودون و الحسابات المتصلة بهم :

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 11.861.763 د مقارنة بـ 13.273.070 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012 و ينقسم كالتالي :

4.962.763 =	مزدودو الاستغلال
6.232.993 =	مزدودو الاستغلال -أوراق للدفع
75.139 =	مزدودو أصول ثابتة
171.661 =	مزدودو أصول ثابتة-أوراق للدفع
419.207 =	مزدودون-فواتير لم تصل بعد
11.861.763 د	المجموع

*- مزدودو الاستغلال :

يبلغ رصيد حساب " مزدودو الاستغلال" بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 4.962.763 د و يعود النصيب الأوفر فيه إلى:

3.261.894 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات)
99.534 =	- الشركة الوطنية النقل (TRANSTU)
3.987 =	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
93.117 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
203.535 =	- ميكانيكا بيع بالجملة (MECANICA Division Gros)
67.581 =	- شركة بطاريات أسد (L'accumulateur Tunisien ASSAD)
103.211 =	- الوكالة الفنية للنقل البري (A.T.T.T)
79.643 =	- شركة السيارات و المعدات (S.A.M)
26.685 =	- شركة (P.I.A.A)
7.753 =	- شركة (Société SAYARA)
47.694 =	- مجلة النقل (Revue Transport Magazine)
15.507 =	- شركة ألكترو ديازال (Electro Diesel)
88.064 =	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)

* مزدودو الاستغلال -أوراق للدفع:

يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2014 و قد ارتفع رصيد هذا الحساب بمقدار 6.022.241 د عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2012 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية

6.232.993 د و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب كما يلي :

47.406 =	- شركة (SAMANA BUS)
179.102 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
28.608 =	- شركة (Reco Pneu)
177.150 =	- شركة (Mécanica Division Gros)
5.700.000 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)
100.727 =	- الشركة التونسية للمطاط الصناعي (S.T.P.C.I)
6.232.993 د	المجموع

*** مزودو الأصول الثابتة المادية:**

يبلغ رصيد هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية 75.139 د و يمثل النصيب الأوفر منها المبلغ المتبقي لخلاص المزود شركة سام "S.A.M" الخاصة باقتناء 06 حافلات صغيرة.

*** 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 2014 و يبلغ إجمالي هذا الرصيد 171.661 د بتاريخ 31 ديسمبر 2013.

*** مزودون-فواتير لم تصل:**

بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2013 قيمة 419.207 د مقارنة بـ 158.798 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و يعود النصيب الأوفر في هذا الرصيد كما يلي :

200.087 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)
د 87.596 =	- شركة (U.S.P)
د 51.903 =	- شركة (Promotex Industrie)
د 43.704 =	- شركة لطفي الغمراسي

3-2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 12.868.214 د مقابل 10.377.884 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2013 على الحسابات التالية:

• الدولة - آداءات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.342.549 د مقابل 1.453.372 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 و يتكون من:

د 824.845 =	- آداءات مقتطعة من المورد
د 194.284 =	- آداء على القيمة المضافة مقتطع من المزودين
د 18.296 =	- آداءات على الشركات (الضريبة الدنيا)
د 47.774 =	- آداء لفائدة "صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية"
د 36 =	- الدولة - طابع جبائي للخلاص
د 223.658 =	- ضريبة التكوين المهني
د 33.657 =	- الدولة أتاوة لصندوق التعويض
د 1.342.549 =	<u>المجموع</u>

• أعباء للدفع:

و يمثل هذا الحساب مجموع الأعباء المسجلة في سنة 2013 و التي لم تسدد بعد و تبلغ 100.233 د.

• حساب مرتقب:

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 118.729 د. و يتكون هذا العنصر أساسا من :	
- الفارق في التعديلات المرتبطة بالتسيقات الممنوحة للأعوان بقيمة	د 19.630
- الفارق في التعديلات المرتبطة باسترجاع التأمين الجماعي	د 80.043

● إيرادات مسجلة مسبقا :

يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 1.200.069 د و هو يمثل :

- إيرادات بيع الإشتراكات المدرسية خلال سنة 2013 و التي ستدرج ضمن النتيجة المحاسبية لسنة 2014 1.101.707 د
- إيرادات بيع الإشتراكات السنوية لأعوان الشركة التونسية للكهرباء والغاز وأعوان شركة "ADHE-ELS" 97.642 د
- إيرادات كراء حافلات لفائدة وزارة الداخلية 720 د

1.200.069 د

المجموع

● إيرادات مسجلة مسبقا على استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة:

و تمثل إيرادات استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة و التي سيقع توزيعها على المدة المتبقية في العقد و المحددة بشماني سنوات و ذلك بالتوازي مع استهلاك هذه الواقيات و تقدر 51.437 د

● الأعوان :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 3.340.247 د و يتكون الجزء الأكبر منه من:
- إجازات الأعوان للتسوية = 3.291.541 د

● دائنون متنوعون :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2013 قيمة 6.582.293 د مقارنة بـ 2.465.819 د في نفس الفترة من السنة الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S) = 1.893.084 د
- القباضة المالية = 3.860.102 د
- الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (S.T.A.R) = 587.113 د
- مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات = 104.031 د
- الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T) = 81.093 د

● مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الإستغلال :

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 132.657 د مقابل 107.523 د في نفس الفترة من السنة الماضية .
و يحتوي هذا الحساب على المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمواجهة مصاريف متوقعة على إثر صدور بعض الأحكام على غرار قضية حادث قربص و الذي استأثر بمبلغ 78.740 د

3-3- مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2013 ما قيمته 7.683.067 د و ذلك مقارنة بـ 6.718.917 د في نفس الفترة من سنة 2012.
و بالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

* آجال أقل من سنة-القروض بنكية :

يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2014 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 7.012.668 د و ذلك مقارنة بـ 5.954.620 د في نفس الفترة من سنة 2012 و يمكن تقسيم هذا الحساب على النحو التالي:

*** فوائد مطلوبة :**

يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2013 بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحمل آجال خلاصها في

الرصيد بتاريخ 2012/12/31	الرصيد بتاريخ 2013/12/31	
2.084.222 د	2.474.967	آجال أقل من السنة - بنك الأمان
2.129.500 د	2.796.803	آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك
1.228.000 د	1.228.000 د	آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
512.898 د	512.898 د	آجال أقل من سنة - القباضة المالية
5.954.620 د	7.012.668 د	المجموع

الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2014.

و يقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2013 بـ 351.613 د مقابل 189.062 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. وهي تتوزع على النحو التالي:

- فوائد مطلوبة لفائدة " الشركة التونسية لصناعة السيارات " = 2.168 د
 - فوائد مطلوبة لفائدة الشركة التونسية للبنك = 297.392 د
 - فوائد مطلوبة لفائدة بنك الأمان = 52.000 د
 - فوائد الحسابات الجارية البنكية بعنوان الثلاثي الرابع من سنة 2013 (الشركة التونسية للبنك - بنك الأمان - البنك الوطني الفلاحي - التجاري بنك - بنك الإسكان) = 0.053 د
- المجموع = 351.613 د**

*** آجال للخلاص لم تسدد بعد :**

يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2013 قيمة 318.779 د مقابل 575.228 د في نفس الفترة من السنة الفارطة و هي تمثل فوائض شهرية غير خالصة لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدولته المبالغ المتخلدة بذمة الشركة إلى جانب الديون المتخلدة بذمة القباضة المالية

• مساعدات بنكية :

يقدر إجمالي المساعدات البنكية في ختام السنة المحاسبية 2013 بـ 7 د و توزع هذه المساعدات البنكية على النحو التالي:

- البنك التونسي العربي = 7 د

ملاحظة: لم يقع تقديم الكشوفات البنكية لحساب البنك العربي لتونس أو ما يفيد غلق هذا الحساب

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013
إيضاحات حول قائمة النتائج

شهدت السنة المحاسبية 2013 خسارة في النتيجة المحاسبية تقدر بـ **643.270** د بعد أن كانت تعد خسارة بـ **1.083.982** د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. وقد عرف مجموع أعباء الاستغلال ارتفاعاً بـ **9.4%** مقارنة بما كان عليه في ختام سنة 2012 في حين أن نسبة تطور إيرادات الاستغلال بلغت **11.28%** بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2013 كما يلي:

III) إيرادات الاستغلال:

1- مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة **15.789.992** د مقابل **16.642.968** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و تتوزع إيرادات الاستغلال كالاتي:

نسبة التطور خلال سنة 2013	2012	2013	
4.31 %	8.327.066 د	8.685.877	مبيعات التذاكر
- 4.77 %	3.091.167 د	2.943.504	إشتراكات مدرسية
- 5.44 %	1.175.890 د	1.111.901	إشتراكات عمومية
9.18 %	1.526.288 د	1.666.393	النقل العرضي
-45.38 %	2.342.157 د	1.279.135	التساخير
-97.05 %	29.104 د	0.857	مبيعات منتجات متبقية
- 37.90 %	151.296 د	93.955	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
	0	8.370	إيرادات الورشة
-5.12%	16.642.968 د	15.789.992 د	المجموع

أ- مبيعات التذاكر:

شهد مداخيل بيع التذاكر ارتفاعاً بنسبة **4.31 %** خلال السنة المحاسبية الحالية ليلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة **8.685.877** د مقابل **8.327.066** د في نفس الفترة من سنة 2012.

ب- الاشتراكات المدرسية:

شهدت مداخيل بيع الاشتراكات المدرسية انخفاضاً طفيفاً خلال سنة 2013 بنسبة **4.77 %** ليصبح إجماليها بنهاية السنة **2.943.504** د بعد أن كان يعد بـ **3.091.167** د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

ج- الاشتراكات العمومية:

تراجعت من ناحيتها مداخيل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2013 لتبلغ مع نهاية السنة **1.111.901** د بعد أن كانت تعدّ بـ **1.175.890** د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة تراجع تقدر بـ **5.44%**.

د- النقل العرضي:

عرف حساب " النقل العرضي " ارتفاعاً ملحوظاً خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2013 في حدود **1.666.393** د مقابل **1.526.288** د في نفس الفترة من سنة 2012.

ذ- التساخير:

عرف حساب "التساخير" انخفاضاً ملحوظاً ليصبح رصيده **1.279.135** د مقابل **2.342.157** د في نفس الفترة من سنة 2012.

هـ- إيرادات الورشة:

بلغ رصيد حساب " إيرادات الورشة" خلال السنة الحالية مبلغ **8.370** د

2- إيرادات الاستغلال الأخرى:

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

2012	2013	
29.660.000 د	35.500.000	منحة الاستغلال
1.328.653 د	1.642.500 د	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
17.461 د	20.651	إيرادات الكراءات
7.600 د	0.000 د	مكافآت الحضور
31.013.714 د	37.163.151	المجموع

شهد عنصر "إيرادات الإستغلال الأخرى" ارتفاعا ملحوظا بـ 19.83% خلال سنة 2013 و أصبح بالتالي يقدر بـ 37.163.151^د بعد أن كان لا يتعدى مبلغ 31.013.714^د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 ويعود هذا التغيير إلى :

• ارتفاع منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية و الجامعية من 29.660.000 د في ختام سنة 2012 إلى 35.500.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية مسجلة بذلك تطورا بـ 19.69%.

• كما ارتفع حساب " القسط المدرج في نتيجة السنة المحاسبية من منح الإستثمار " في ختام السنة الحالية و أصبح رصيده بالتالي يقدر بـ 1.642.500 د و بالإمكان توزيع هذا المبلغ على النحو التالي:

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من منحة استثمار وسائل النقل = 1.278.820 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من مساهمة الدولة الخاصة بالبناءات = 247.934 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2013 من مساهمة الدولة الخاصة بمعدات الورشات. = 106.509 د
- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2012 من مساهمة الدولة في خلاص اقتناءات الشركة من معدات إعلامية = 9.238 د

المجموع
د 1.642.502

3- إنتاج ثابت:

سجل حساب " إنتاج ثابت " ارتفاعا خلال سنة 2013 ليلعب رصيده في ختام السنة الحالية 203.788 د مقارنة بـ 111.175 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة.

IV) أعباء الاستغلال:

1- مشتريات التموينات المستهلكة:

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا بـ 13.33% خلال السنة المحاسبية الحالية ليلعب إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 12.304.270^د بعد أن كان لا يتجاوز 10.856.170^د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2013 ويفصل رصيد هذا العنصر كالتالي:

نسبة التطور خلال سنة 2013	2012	2013	
30.53%	1.699.865 د	2.218.977 د	مشتريات قطع غيار
15.67%	433.059 د	500.920 د	مشتريات الإطارات المطاطية
14.52%	7.865.801 د	9.008.327	مشتريات الخروقات
21.15%	249.990 د	302.860 د	مشتريات الزيوت
11.08%	62.374 د	69.284 د	مشتريات الأدوات المكتبية
44%	108.188 د	155.796 د	مشتريات ملابس الأعوان
-241.47%	161.825	<228.931>	تغيير المخزونات
12.70%	151.132 د	170.328 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
-8.47%	111.491 د	102.040 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
-62.48%	12.445 د	4.669 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
13.33%	10.856.170	12.304.270	المجموع

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

- مشتريات المحروقات: شهد هذا العنصر ارتفاعاً حيث بلغت قيمته بتاريخ 31 ديسمبر 2013: 9008.327 د مقارنة بما كان عليه في ختام السنة الفارطة و يقدر هذا الإرتفاع بـ 1.142.526 د.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية ارتفاعاً بـ 21,15% ليبلغ إجماليها في ختام السنة 302.860 د.

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار ارتفاعاً خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 2.218.977 د بعد أن كانت تعد بـ 1.699.865 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" ارتفاعاً طفيفاً خلال السنة المحاسبية 2013 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة 500.920 د مقابل 433.059 د في نفس الفترة من سنة 2012.

- مشتريات الملابس: شهد حساب مشتريات الملابس ارتفاعاً طفيفاً بـ 44% خلال السنة المحاسبية 2013 ليبلغ إجماليه في نهاية السنة 155.796 د وذلك مقارنة 108.188 د في نفس الفترة من سنة 2012.

2- الأعباء الخارجية:

عرفت جملة الأعباء الخارجية ارتفاعاً بـ 12.27% خلال سنة 2013 ليبلغ بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.825.771 د

ويمكن تفسير هذا الارتفاع بالرجوع إلى التغيير المسجل في العناصر التالية:

❖ ارتفاع حساب " صيانة وإصلاح " الذي انتقل من 453.252 د في موفى سنة 2012 إلى 606.907 د في نفس الفترة من السنة الحالية أي بزيادة قدرها 153.655 د

❖ ارتفاع حساب "التأمين" الذي انتقل من 1.780.201 د في ختام سنة 2012 إلى 1.859.280 د في نفس الفترة من سنة 2013 أي بزيادة قدرها 79.079 د

❖ انتقل إجمالي عنصر " ضرائب و آداءات " من 854.445 د في ختام سنة 2012 إلى 922.053 د في نفس الفترة من السنة الحالية و مسجلاً بالتالي ارتفاعاً بـ 7.9% و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع حسابي " ضريبة التكوين المهني " و صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية" الذين سجلاً تطوراً طفيفاً بـ 5.7% نظراً لارتباطهما بارتفاع أعباء الأعوان.

كما شهد انخفاض طفيف في حساب " خدمات و عمولات بنكية " الذي انتقل من 20.086 د في موفى سنة 2012 إلى 19.592 د في نفس الفترة من السنة الحالية و يعود هذا الانخفاض إلى محاولة تحسين الوضعية المالية للشركة مما أدى إلى تقليص اللجوء للمساعدات البنكية كما ارتفع مبلغ " استرجاعات ضريبة التكوين المهني " من 101.236 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 إلى 111.226 د في نفس الفترة من السنة الحالية.

3- أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2013 ارتفاعاً طفيفاً رغم الانتدابات الجديدة التي ألحقت بالشركة بـ 5% ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 27.792.97 د بعد أن كانت 26.398.167 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012. وقد ساهمت عمليات الانتداب والترسيم و التدرج الاختياري و الترقبات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2013 في التطور المسجل في هذا العنصر .

ملاحظة: أسندت الشركة مبالغ في شكل هبات وإعانات للأعوان (يوم العلم، الإعانات المدرسية...) وقد أفادتنا مصالح الشركة أنه تمت المصادقة على هذه المبالغ من طرف مجلس الإدارة وتم تضمينها بالميزانية ونحن نوصي بضرورة الإتصال بمصالح رئاسة الحكومة لإستكمال الإجراءات الترتيبية والقانونية .

4- مخصصات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت مخصصات استهلاك الأصول الثابتة ارتفاعاً طفيفاً بـ 17,44% خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي 8.348.078 د و ذلك مقارنة بـ 7.108.188 د بتاريخ 31 ديسمبر 2012 و قد استأثرت كالعادة الاستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 7.488.452 د.

و فيما يخص مخصصات المدخرات فقد عرفت ارتفاعا خلال سنة 2013 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 132.248 د مقابل 61.431 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

البيان	2013	2012
مخصصات مدخرات مخاطر عدم استخلاص مستحقات لدى الحرفاء	46.172 د	32.098 د
مخصصات مدخرات مخاطر وأعباء الإستغلال (التراعات)	80.812 د	27.729 د
مخصصات مدخرات الانخفاض في قيمة الأصول المالية	5.264 د	1.605 د
المجموع العام	132.248 د	61.432 د

(V) إيرادات التوظيفات:

عرفت الإيرادات المالية خلال سنة 2013 ارتفاعا بـ 99.435 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 176.150 د.

(VI) أعباء مالية:

بلغت الأعباء المالية الصافية 1.292.518 د في سنة 2013 مقابل 1.060.505 د في سنة 2012 أي بارتفاع قدره 232.013 د و هي مفصلة كالتالي:

- فوائد لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات خلال سنة 2013 بقيمة	37.470 د
- فوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك بقيمة	767.877 د
- فوائد لفائدة بنك الأمان بقيمة	486.262 د
- فوائد على مختلف حسابات الجارية البنكية خلال سنة 2013 بقيمة	906 د

(VII) الأرباح العادية الأخرى:

شهد حساب " الأرباح العادية الأخرى " انخفاضا ملحوظا خلال السنة الحالية ليبلغ رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 21.864 د و ذلك مقارنة بـ 24.715 د في نفس الفترة من سنة 2012 وتمثل هذه الأرباح بالأساس في خطايا التأخير في تسليم السلع و الخدمات المخصوصة من فواتير المزودين واسترجاع مصاريف الأضرار التي لحقت بالحافلات.

(VIII) الخسائر العادية الأخرى:

بلغ مجموع " الخسائر العادية الأخرى " بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 416.308 د بعد أن كان يعد بـ 105.013 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2012.

(IX) الأداء على الأرباح:

تغير الحد الأدنى من الأداء على الشركات المطلوب من شركة النقل بالساحل من 17.658 د بالنسبة لسنة 2012 إلى 18.296 د بعنوان السنة الحالية وهو ما يمثل 0.1% من رقم معاملات الشركة باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

التعديلات المحاسبية:

قامت الشركة خلال سنة 2013 بمراجعة طريقة تسجيل الإيرادات المتعلقة بالإتفاقيات المبرمة مع الحريف " وزارة الداخلية " بعنوان النقل العرضي بين المدن لسنتي 2012 و 2013 و التي أبرزت زيادة بمبلغ جملي قدره 1.590.912 د. كما سجلت الشركة نقضا بمبلغ 550.078 د عند تكوين مدخرات للمخاطر و الأعباء بعنوان إحالة الأعوان على التقاعد و نتيجة لهذا فإن انعكاسات التعديلات المحاسبية أفضت بعد الزيادة و الطرح مبلغ قيمته 1.040.835 د .

التعهدات خارج الموازنة

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2013 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية **2.840.050** د . وهي مقسمة كما يلي :

بنك الأمان :

357.341,527	فائض يدفع في سنة 2014
224.230,757	فائض يدفع في سنة 2015
120.276,761	فائض يدفع في سنة 2016
29.671,493	فائض يدفع في سنة 2017
د 731.520,538	المجموع :

الشركة التونسية للبنك :

836.001,246	فائض يدفع في سنة 2014
529.879,342	فائض يدفع في سنة 2015
357.559,896	فائض يدفع في سنة 2016
221.071,428	فائض يدفع في سنة 2017
102.770,802	فائض يدفع في سنة 2018
51.011,200	فائض يدفع في سنة 2019
10.235,800	فائض يدفع في سنة 2020
د 2.108.529,714	المجموع :

د 2.840.050,252

المجموع العام :

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. ونظرا للكلفة الباهظة لهذه الاقتناءات و لمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل و موثقة بضمانات مع كل من :

الشركة التونسية لصناعة السيارات (مزود) و الشركة التونسية للبنك و 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 بذمة الشركة من استردادات التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث. (هذا الشرط بالنسبة للبنوك فقط).
- هذا و تجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل, و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية, قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

- 300.000 د بحسابها لدى بنك الأمان.

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

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع ليوبولد 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.

الأرصدة الوسيطة للتصرف

2012	2013	الأرصدة	الأعباء		الإيرادات	
					15 789 992,495	مداخيل
					203 788,083	إنتاج ثابت
					1 663 151,383	إيرادات الإستغلال الأخرى
		إنتاج			17 656 931,961	إنتاج
7 251 686,278	5 352 662,186	هامش على تكلفة المواد	12 304 269,775	مبيعات مستهلكة		
			3 014 467,675	أعباء خارجية أخرى		
					5 352 662,186	الهامش التجاري
					35 500 000,000	منحة الإستغلال
34 257 328,091	37 838 194,511	القيمة المضافة الخام	3 014 467,675	المجموع	40 852 662,186	المجموع
			922 529,847	ضرائب و أداوات	37 838 194,511	القيمة المضافة الخام
7 004 716,269	9 122 689,724	زائد الإستغلال العام	27 792 974,940	أعباء الأعوان		
			0,000	أعباء استغلال أخرى		
			28 715 504,787	المجموع		
					9 122 689,724	زائد الإستغلال الخام
			416 307,894	ناقص الإستغلال الخام	21 864,162	إيرادات عادية أخرى
			1 292 517,527	أعباء عادية أخرى	176 150,168	إيرادات مالية
			8 348 078,591	مخصصات استهلاك و المدخرات العادية	111 225,673	تحويل و إسترداد الأعباء
			18 295,894	أداوات على النتيجة العادية		
-1 083 981,826	-643 270,179	النتيجة السلبية للأنشطة العادية	10 075 199,906	المجموع	9 431 929,727	المجموع
			-643 270,179	النتيجة السلبية للأنشطة العادية		النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
				خسائر طارئة	1 040 834,865	مراييح طارئة
				الانعكاس السلي للتعديلات المحاسبية		الانعكاس الإيجابي للتعديلات المحاسبية
-1 083 981,826	397 564,686	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	-643 270,179	المجموع	1 040 834,865	المجموع

السادة المساهمون في " الشركة النقل بالساحل "

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2013

السادة المساهمون،

في إطار إنجاز مهمة مراجعة حسابات شركة النقل بالساحل التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بأعمال المراجعة والتدقيق في القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2013 ويشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات الشركة لسنة 2013. هذا وقد أفرزت القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013 البيانات التالية:

- المجموع الصافي للموازنة: 42 764 301 دت مقابل 41 171 331 دت سنة 2012.
- النتيجة المحاسبية قبل التعديلات المحاسبية: خسارة بـ 643 270 دت مقابل خسارة بـ 1 083 981 دت سنة 2012.
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية): 6 105 607 دت مقابل 3 949 380 دت سنة 2012.

1. مسؤولية هياكل الإدارة والتسيير في إعداد وعرض القوائم المالية:

إن إعداد وتقديم قوائم مالية للشركة طبقا لمتطلبات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات هو من مسؤولية هياكل الإدارة والتسيير بشركة النقل بالساحل. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة لنظم رقابة داخلية تمكن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة.

2. مسؤولية مراجع الحسابات:

تقتصر مسؤولية مراجع الحسابات على إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية إستنادا إلى أعمال التدقيق في الغرض. وقد قمنا بمهمة مراجعة الحسابات وفقا للمعايير الدولية التي تتطلب برمجة وإنجاز أشغال المراجعة والتدقيق لكي يتسنى لنا الحصول على ضمانات معقولة بان القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء أو مخالفات ذات أهمية جوهرية.

ويستوجب تدقيق القوائم المالية القيام بإجراءات لغاية الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. ويرتكز اختيار هذه الإجراءات وتقييم احتمال وجود إخلالات ناتجة عن أخطاء أو عن مخالفات، على تقييم مراجع الحسابات لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وتقديم القوائم المالية مما يمكنه من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام.

كما تشمل أعمال المراجعة والتدقيق فحصا، على أساس اختياري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييما للمبادئ المحاسبية المعتمدة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الشركة وكذلك تقييما للعرض الإجمالي للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبديه.

هذا ونفيدكم أنه في نطاق أعمالنا قمنا بإستفسارات كتابية موجهة إلى البنوك والمزودين والحرفاء والحامين ولم نتلقى بعد كافة الردود حول هذه الإستفسارات.

3. أساس التحفظات حول القوائم المالية المختومة في موفى سنة 2013:

يتضمن رأينا حول القوائم المالية للشركة النقل بالساحل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 التحفظات التالية:

3.1 تكوين مدخرات لمخاطر جباية:

تلقت شركة النقل بالساحل خلال شهر ديسمبر 2013 إعلام بنتائج مراجعة جباية إلى موفى سنة 2012 وأفرزت خطايا جباية قدرها **1 130 955 د.ت.** وقد قامت الشركة بالإعتراض على نتائج المراجعة الجباية ولم تتوصل بإجابة إدارة الجباية عن إعتراضها. مع الإشارة أن الخطايا الجباية تتعلق أساسا بإحضاع مساهمة الشركة في التأمين على المرض لفائدة الأجراء للخصم من المورد والأداء على التكوين المهني ومعلوم المساهمة في صندوق المساكن الإجتماعية، وبالتالي فإنه إلى حد الآن تبقى مخاطر تحمل الشركة لهذه الخطايا الجباية موجودة مما يستوجب تكوين مدخرات في الغرض مع إضافة مدخرات لمخاطر جباية متمثلة في إحضاع مساهمة الشركة في التأمين على المرض لفائدة الأجراء للخصم من المورد والأداء على التكوين ومعلوم المساهمة في صندوق المساكن الإجتماعية لسنة 2013 والبالغ مجموعها **199 233 د.ت.**

3.2 الأصول الثابتة:

لم تستكمل الشركة عملية المقاربة بين نتائج الجرد المادي للأصول الثابتة في موفى سنة 2013 والمعطيات المدونة بالخاصة حيث بلغت عملية المقاربة حوالي **93** بالمائة من مجموع الأصول الثابتة الخام المحاسبية في موفى سنة 2013. هذا وقد أفادتنا مصالح الشركة بشروعها في تركيز منظومة معلوماتية خلال سنة 2014 تعتمد على الرموز المثبتة على الأصول قصد التمكن من إستكمال أعمال المقاربة وإبراز الفوارق إن وجدت بين نتائج الجرد المادي والمعطيات المحاسبية.

3.3 منح الإستثمار:

لم يقع تقديم مقرر الميزانية النهائية المحددة لمنح الإستثمار والملاحق التفصيلية لتحديد الأصول التي خصصت لها هذه المنح، كما لم يقع تقديم منح الإستثمار في طور التخصيص والراجعة لسنة 2012.

4. الرأي بتحفظ حول القوائم المالية :

حسب رأينا، وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظات المنصوص عليها ضمن الفقرة **3** المبينة أعلاه، فإن القوائم المالية لشركة النقل بالساحل في موفى شهر ديسمبر 2013 والمصاحبة لهذا التقرير صادقة وعادلة وتعبّر بصورة وافية في كل الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها بالنسبة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. ملاحظات ما بعد الرأي:

هذا ودون المساس برأينا حول القوائم المالية لشركة النقل بالساحل نورد المعلومات التالية:

- بمراجعة حسابات الأموال الذاتية للشركة في موفى سنة 2013، لاحظنا أن الوضعية المالية الصافية سلبية وتطبيقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية، قام مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 24 ديسمبر 2014 بدعوة جلسة عامة خارقة للعادة للمساهمين للنظر في هذه الوضعية .
- أفرزت أعمال تصفية وتطهير حسابات الأعوان قروض وتسيقات على الأجر وحساب شركة التأمين وإعادة التأمين وإسترجاع مصاريف للتأمين الجماعي حسابات عالقة تستوجب مزيد المتابعة مع ضرورة تحسين الإجراءات والتفقد دون المساس بمستحقات الشركة أو بحقوق موظفيها.

6. الفحوص الخاصة :

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية. واعتمادا على فحوصنا فإنه ليس لدينا ملاحظات حول امانة المعلومات المالية الجوهرية الواردة بتقرير النشاط لسنة 2013 ومطابقتها مع القوائم المالية.

ومن ناحية اخرى، قمنا في نطاق مراجعة حسابات الشركة بتقييم اجراءات المراقبة الداخلية المتعلقة بمعالجة المعلومات المحاسبية. وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص وقع تضمينها ضمن التقرير المتعلق بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية.

وعلى صعيد اخر، و عملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، فقد تبين لنا عدم مسك شركة النقل بالساحل لسجل المساهمين وعدم إمضاء كراس الشروط طبقا لما جاء بترتيب هيئة السوق المالية المتعلق بمسك وادارة حسابات الاوراق المالية المنصوص عليه بقرار السيد وزير المالية المؤرخ في 28 اوت 2006.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة

سمير بن جمعة

السادة المساهمون في " الشركة النقل بالساحل "

الموضوع: التقرير الخاص لمراجع الحسابات لسنة 2013

السادة المساهمون،

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أفريل 1987 والمتعلق بضبط شروط وطرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، نتشرف بإعلامكم بأن مصالح شركة النقل بالساحل أفادتنا بالمعطيات التالية الخاصة بالاتفاقيات التي لا تزال سارية المفعول أو التي تم ابرامها في سنة 2013. 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 2013 طبقا للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية وهي مفصلة كالتالي:

- الأجر الأساسي: 900 د.ت
- منحة سكن: 200 د.ت
- منحة تصرف: 350 د.ت
- منحة تمثيل: 795 د.ت
- منحة وقتية لإسترجاع المصاريف: 705 د.ت
- المنحة العائلية تسند وفقا للتراتب الجاري بها العمل.

كما يتمتع الرئيس المدير العام بإمتيازات عينية من سيارة وظيفية تقدر شهريا بـ 650، 91 د.ت ووصلات بتزين بقيمة 500، 661 د.ت شهريا . كما تتحمل الشركة أعباء التغطية الإجتماعية طبقا للتراتب الجاري بها العمل ومصاريف التأمين والصيانة وإصلاح السيارة الموضوعة تحت تصرف الرئيس المدير العام.

2. مكفآت حضور أعضاء مجلس الإدارة:

يتحصل أعضاء مجلس الإدارة على مكفآت الحضور. وقد بلغت قيمة أعباء الشركة المدونة بالحاسبة ضمن حساب مكفآت الحضور خلال سنة 2013 مبلغا خاما قدره 5 500 د.ت. كما وقع دفع المكفآت التالية بعد الخصم من المورد خلال سنة 2013 مفصلة كما يلي:

بلدية المهديّة	533,334	بعنوان سنة 2011
بلدية سوسة	400,000	بعنوان سنة 2011
بلدية المنستير	400,000	بعنوان سنة 2011
منجى قريسة	800,000	بعنوان سنة 2012
كمال سحنون	600,000	بعنوان سنة 2012
محمد دلدول	600,000	بعنوان سنة 2012
عمر سحنون	800,000	بعنوان سنة 2012
بلدية المهديّة	400,000	بعنوان سنة 2012
بلدية سوسة	600,000	بعنوان سنة 2012
بلدية المنستير	400,000	بعنوان سنة 2012

3. القروض:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل إقتناء 50 حافلة مزودة قرضين بالشروط التالية:
- القرض الأول لدى بنك الأمان بتاريخ 21 جوان 2010، بمبلغ 10 600 000 د. ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 0,8 بالمائة يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات .
- القرض الثاني لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جانفي 2011، بمبلغ 10 591 000 د. ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1 بالمائة يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات بما في ذلك سنة إمهال .
كما قامت الشركة بإتفاقيات مع القبضة المالية والصندوق الوطني للضمان الإجتماعي والشركة التونسية لصناعة السيارات .
هذا وأبرمت الشركة قرض جديد مع الشركة التونسية للبنك بتاريخ 19 مارس 2013 و بمبلغ 3.356.000 د. ت بفائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2.5 بالمائة يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات بما في ذلك سنة إمهال.
مجموع هذه القروض مفصلة بالخاسبة كما يلي:

1.3 القروض - آجال طويلة المدى:

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين والقروض البنكية والتي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2013 قيمة 20.992.365 د. ت مفصل كما يلي :

البيانات	الرصيد بتاريخ 2013/12/31
الشركة التونسية لصناعة السيارات	77.491 د
الشركة التونسية للبنك	10.446.977 د
بنك الأمان	5.397.027 د
الصندوق القومي للضمان الاجتماعي	1.224.132 د
القبضة المالية	3.846.738 د
المجموع	20.992.365 د

2.3 القروض - آجال أقل من سنة:

يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2014 و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 7.012.668 د. ت مفصل كما يلي:

البيانات	الرصيد بتاريخ 2013/12/31
آجال أقل من السنة - بنك الأمان	2.474.967
آجال أقل من السنة - الشركة التونسية للبنك	2.796.803
آجال أقل من سنة - الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	1.228.000 د
آجال أقل من سنة - القبضة المالية	512.898 د
المجموع	7.012.668 د

ومن ناحيتنا، لم نتعرض أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المحاسبية 2013 إلى إتفاقيات أخرى تخضع لمقتضيات هذا الأمر.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة: سمير بن جمعة