

شركة النقل بالساحل

المقر الاجتماعي : شارع ليوبولد سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2020/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقبي الحسابات السيد محمد جبير والسيد لطفي الحامي.

الموازنة

الوحدة (الدينار)

في 31 ديسمبر 2020

سنة محاسبية ممتدة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأصول
2019	2020		
		I	<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
498 318	523 780	1-I	الأصول غير المادية
-324 851	-422 900		(-) الإستهلاكات
173 467	100 880		
167 629 887	169 282 147	2-I	الأصول الثابتة المادية
-118 973 271	-131 830 389		(-) الإستهلاكات
48 656 616	37 451 758		
262 294	262 294	3-I	الأصول المالية
-227 005	-228 877		(-) المدخرات
35 289	33 417		
48 865 372	37 586 055		مجموع الأصول الثابتة
0	0		أصول غير جارية أخرى
48 865 372	37 586 055		مجموع الأصول غير الجارية
		II	<u>الأصول الجارية</u>
3 114 495	3 369 392	1-II	المخزونات
-695 213	-695 213		(-) مدخرات
2 419 282	2 674 179		
22 206 660	24 842 027	2-II	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-19 748 846	-20 461 533		(-) مدخرات
2 457 814	4 380 494		
17 980 870	17 422 894	3-II	أصول جارية أخرى
-100 490	-156 531		(-) مدخرات
17 880 380	17 266 363		
19 965	6 010 003	4-II	توظيفات و أصول مالية أخرى
437 310	388 052	5-II	السبيلة وما يعادل السبيلة
23 214 751	30 719 091		مجموع الأصول الجارية
72 080 124	68 305 146		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2020

الوحدة (الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	الأموال الذاتية والخصوم
2019	2020		
		1-III	الأموال الذاتية
400 000	400 000		رأس المال الاجتماعي
583 528	583 528		الاحتياطيات
-27 837 195	-46 392 908		نتائج مؤجلة
7 076 212	5 000 279		منحة الاستثمار
-19 777 455	-40 409 101		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-18 555 713	-5 999 298		نتيجة السنة المحاسبية
-38 333 168	-46 408 399		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
		2-III	الخصوم
			الخصوم غير الجارية
28 436 796	21 924 107		القروض
1 127 267	789 303		مدخرات للمخاطر والأعباء
0,000	5 227		الخصوم الغير الجارية الأخرى
29 564 063	22 718 637		مجموع الخصوم غير الجارية
		3-III	الخصوم الجارية
		1-3-III	مزودون وحسابات مرتبطة بهم
38 620 587	35 394 881		
		2-3-III	الخصوم الجارية الأخرى
32 959 195	48 058 915		
		3-3-III	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
9 269 447	8 541 112		
80 849 229	91 994 908		مجموع الخصوم الجارية
110 413 292	114 713 545		مجموع الخصوم
72 080 124	68 305 146		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

لسنة 2020

الوحدة (الدينار)

سنة محاسبية مضمومة في 31 ديسمبر		التوضيحات	البيانات
2019	2020		
		IV	إيرادات الإستغلال
27 718 388	22 572 728	1-IV	مداخل
46 022 000	56 520 000	2-IV	منحة الإستغلال
3 012 487	2 599 889	3-IV	إيرادات الإستغلال الأخرى
0	0		إنتاج ثابت
76 752 875	81 692 617		مجموع إيرادات الإستغلال
		V	أعباء الإستغلال
20 421 979	15 792 102	1-V	- مشتريات التجهيزات المستهلكة
46 514 941	48 453 425	2-V	- أعباء الأعوان
19 373 131	15 575 849	3-V	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
5 607 274	5 049 766	4-V	- أعباء الإستغلال الأخرى
91 917 326	84 871 142		مجموع أعباء الإستغلال
-15 164 451	-3 178 525		نتيجة الإستغلال
3 563 269	2 921 652	VI	أعباء مالية صافية
18 570	10 790	VII	إيرادات التوظيفات
237 462	138 880	VIII	الأرباح العادية الأخرى
25 098	1014	VIII	الخسائر العادية الأخرى
-18 496 785	-5 951 523		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء
58 928	47 775	IX	ضرائب على المزايا
-18 555 713	-5 999 298		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء
0	0		العناصر الطارئة (مزايا وخسائر)
-18 555 713	-5 999 298		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0	0		إعكاسات التعديلات المحاسبية
-18 555 713	-5 999 298		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية لسنة 2020

(ضبط مسوح به)

(الوحدة: الدينار)

سنة محاسبية ممتدة في 31 ديسمبر		البيانات
2019	2020	
-18 555 713	-5 999 298	IIIX النتيجة الصافية
0	0	نسبة بالنسبة لـ
19 373 131	15 575 848	تأثيرات التعديلات المحاسبية على المداخل
-896 591	-506 842	الإستهلاكات والمخرجات
410 498	-254 897	إستردادات على المخرجات
-2 724 768	-2 635 367	تغيرات
-3 933 189	557 975	المخزونات
-6 741	-5 990 038	الحرفاء
17 612 508	10 123 087	أصول أخرى
-2 061 823	-2 075 934	توظيفات و أصول مالية أخرى
0	0	المزودون وديون أخرى
9 217 312	8 794 535	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
0	0	إنتاج ثلث
9 217 312	8 794 535	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستغلال
- 6 171 267	- 1 737 742	التدفقات النقدية المتصلة ب أنشطة الإستثمار
97 403	0	الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0	0	المقابلض المتأتية من التوفيت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0	0	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
0	0	المقابلض المتأتية من التوفيت في أصول مالية
-6 073 864	- 1 737 742	التدفقات النقدية المتصلة ب أنشطة الإستثمار
0	0	التدفقات النقدية المتصلة ب أنشطة التمويل
-7 606 573	- 6 792 356	توظيفات مالية
3 200 000	0	تسديد القروض
0	0	المقابلض المتأتية من القروض
0	0	المقابلض المتأتية من منح الإستثمار
-4 406 573	-6 792 356	التدفقات النقدية المتصلة ب أنشطة التمويل
-1 263 125	264 437	تغير الخزينة
393 443	-869 682	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-869 682	-605 245	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

1. تقديم الشركة

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

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

2. احترام المعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المختومة بتاريخ 31 ديسمبر سنة 2020 باعتماد الطرق المحاسبية المنصوص عليها بالمعايير المحاسبية التونسية مع احترام الفرضيات الأساسية (الاستمرارية ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة. وذلك فيما عدى طرق احتساب الاستهلاكات التي تتم حسب نسبة السقف الأقصى المسموح به جبايا.

و قد اخارت الشركة تقديم قائمة نتائجها وكذلك تقديم جدول نفقاتها النقدية حسب الضبط المسموح به.

3. الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة

تتلخص الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة لإعداد حسابات الشركة فيما يلي:

1.3 الاتفاقيات المحاسبية الأساسية

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

2.3 الوحدة النقدية

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

3.3 الأصول الغير المادية

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

4.3 الأصول المادية

يتم تقيد الأصول في المحاسبة بتكلفتها التاريخية بدون اعتبار الأدوات ويتم استهلاكها استهلاكاً قاراً حسب الترتيب الجائبة الجاري بها العمل.

وتستعمل الشركة نسب الاستهلاكات التالية:

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

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

5.3 المخزونات

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

6.3 الحرفاء والمدخرات على حسابات الحرفاء المشكوك فيهم

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

7.3 منح الاستثمار

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

8.3 الإيرادات

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

إيضاحات حول الموازنة

I - الأصول غير الجارية :

يبلغ مجموع الأصول غير الجارية الصافية بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 37 586 055 د وذلك مقارنة بـ 48 865 372 في نفس الفترة من السنة المالية 2019 وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجداول التالية:

لوحة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
الأصول الثابتة غير المادية	1 - I	498 318
الأصول الثابتة المادية	2 - I	167 629 887
الأصول الثابتة المالية	3 - I	262 294
المجموع	170 068 221	168 390 499

I - 1 - الأصول الثابتة غير المادية :

لوحة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
برمجيات إعلامية	523 780	479 968
برمجيات إعلامية في طور الإنجاز	0	18 350
المجموع	523 780	498 318

I - 2 - 1- الأصول الثابتة المادية :

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
أراضي	424 595	424 595
بناوات	14 649 363	12 757 089
معدات نقل الاستغلال	122 701 587	130 832 397
معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال	18 076 799	9 980 013
معدات نقل خدمات	1 326 932	1 254 112
إصلاحات كبرى	1 252 098	1 588 578
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال	656 781	320 302
تجهيزات قبة مختلفة	2 877 017	2 828 898
أدوات ومعدات مكتبية	435 389	412 128
معدات إعلامية	1 116 431	1 101 283
آلات قطع التذاكر	1 263 228	1 228 688
آلات مراقبة السرعة	54 737	54 737
تجهيزات تهيئة وتركيب	2 340 187	2 336 761
واقبات وأعمدة الشركة	880 479	880 479
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	430 185	430 185
الأصول الثابتة في طور الإنجاز	2 - I - 2	1 199 642
المجموع	169 282 147 د	167 629 887 د

I - 2 - 2 - الأصول الثابتة في طور الإنجاز

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
ألعاب - بناءات في طور الإنجاز - مستودع المنستير	62 598	62 598
ألعاب - بناءات في طور الإنجاز - الورشة	30 532	30 532
ألعاب - بناءات في طور الإنجاز - المهدية	0	40 721
بناءات في طور الإنجاز - المهدية	0	330 659
ألعاب-بناءات في طور الإنجاز-شريان	0	1 960
بناءات في طور الإنجاز ورشة سوسة	174 561	0
بناءات في طور الإنجاز شريان	0	204 525
تسبيقات واقساط مدفوعة على الطلبات على الأصول	528 648	528 648
المجموع	796 339 د	1 199 642 د

I-3 - الأصول الثابتة المالية

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
سندات مساهمة	259 952	259 952
ودائع وكفالات	2 342	2 342
المجموع	262 294 د	262 294 د

وبالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية كما يلي:

- **برمجيات إعلامية:** عرف حساب برمجيات الإعلامية ارتفاعا خلال سنة 2020 لينتقل رصيده بالتالي من 498 318 د مع نهاية السنة المحاسبية 2019 إلى 523 781 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 25 463 د ويمثل هذا المبلغ :

الوحدة (الدينار)

البيان	المبلغ
WINDOWS SERVER STANDARD 2019 64BIT FRENCH 1PK DSP	2 500
Licence Oracle Data base Standard Edition pour 65 Utilisateurs avec support Oracle pour la Première Année	6 163
Licence Oracle Weblog IC suite pour 65 Utilisateurs incluant le support Oracle pour la Première Année	15 849
Migration des Applications et données, Installation des nouvelles versions d'Oracle et assistance au démarrage	951
المجموع	25 463

- **الأراضي:** بقي حساب " الأراضي على حاله خلال سنة 2020 لتبلغ قيمته الجميلة 424 595 د ويعود هذا الاستقرار لعدم قيام الشركة بشراءات جديدة خلال السنة الحالية.

- **البناءات:** عرف حساب البناءات ارتفاعا خلال سنة 2020 لينتقل رصيده بالتالي من 12 757 089 د مع نهاية السنة المحاسبية 2019 إلى

14 649 363 د في ختام السنة المحاسبية الحالية مسجلا بالتالي تطورا بقيمة 1 892 275 د و يمثل هذا المبلغ تكاليف اشغال تهيئة مستودع الشركة بالمهدية بتكلفة بلغت 1 590 643 د و تكاليف اشغال تهيئة مستودع الشركة بشريان بتكلفة بلغت 301 632 د.

- **معدات نقل:** يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 144 014 197 د مقارنة بـ 143 975 401 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وبالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي:

-	معدات نقل الاستغلال (حافلات)	122 701 587 د
-	معدات نقل الاستغلال خارج دائرة الاستعمال	18 076 799 د
-	معدات نقل إداري	1 326 932 د
-	إصلاحات كبرى (تغيير المحركات وتجديد الحافلات)	1 252 098 د
-	إصلاحات كبرى على حافلات خارج الاستعمال	656 781 د
	المجموع	144 014 197 د

ويعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر والمقدر بـ 38 796 د إلى قيام الشركة بشراء شاحنة خفيفة من نوع 4*4 PEUGEOT PICK-UP 2.5L DIESEL من المزود شركة "STAFIM SA" بقيمة 52 487 د وسيارة خفيفة من نوع "SUZUKI CIAZ GLX 1.5L ESSENCE" من المزود شركة "CARPRO" بقيمة 46 330 د. كما قامت الشركة بالتقريب بالبيع في عدد 4 سيارات نقل إداري بثمن جملي بلغ 60 020 د مفصلة كما يلي:

الوحدة (الدينار)

نوع السيارة التي تم التفريط فيها بالبيع	الرقم المنجمي	المبلغ
PEUGEPT 504	15-317296	11 486
POLO VW	15-336044	14 510
ISIZU 4P 10CH	15-334726	19 424
ISIZU	15-317408	14 600
المجموع		60 020

- **تجهيزات فنية:** شهد حساب "تجهيزات فنية" خلال السنة المحاسبية 2020 ارتفاعا ليصبح بالتالي رصيده 877 017 د بتاريخ 31 ديسمبر 2020 مقابل 828 898 د في ختام السنة المحاسبية 2019.

- **أثاث ومعدات مكتبية:** ارتفعت قيمة "الأثاث والمعدات المكتبية" من 412 128 د في ختام السنة المحاسبية 2019 إلى 435 389 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية مسجلة بالتالي ارتفاعا بقيمة 23 260 د وذلك على إثر الاقتناء التي قامت بها الشركة خلال سنة 2020 التي شملت اقتناء اثاث مكتبي (طاولات ومكاتب وكراسي...).
- **معدات إعلامية:** بلغ حساب "معدات إعلامية" بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 1 116 431 د وذلك مقارنة بـ 1 101 283 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019 مسجلة بالتالي ارتفاعا بـ 15 148 د.
- **تجهيز وتهينة وتركيب:** عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رسيدا يقدر بـ 2 340 187 د مسجلا بذلك ارتفاعا بقيمة 3 426 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019.
- **واقبات وأعمدة الشركة:** بلغ هذا الحساب في ختام السنة الحالية 880 479 د.
- **واقبات ذات صيغة قانونية خاصة:** يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقبات و علامات المحطات و التي قامت شركة "Vision 4" بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 و 2010 و 2011 حسب الاتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أبريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي:

الوحدة (الدينار)

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

شركة النقل بالساحل

- **أصول ثابتة في دور الإنجاز:** يضم هذا العنصر التكاليف التي دفعت في إطار الإعداد للتشييد عدد من البنايات الجديدة على أراضي تابعة للشركة أو على أنقاض بنايات قديمة على ملكية الشركة. وبلغ رصيد هذا العنصر في موفد ديسمبر 2020 قيمة 796 339 د وذلك مقارنة بـ 1 199 642 د في نفس الفترة من السنة المنقضية.
- **أصول مالية:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2020 أي تغيير وبقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 262 294 د ويمكن توزيع هذا العنصر على النحو التالي:

(1) **سندات مساهمة:** لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2020 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 259.952 د ويمكن توزيع هذه السندات على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

سندات مساهمة	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية
الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)	204 020	204 020	0
شركة النزل و السياحة والاستحمام – مرجحبا (MARHABA)	27 000	0	27 000
الشركة التونسية للبنك (STB)	16 632	11 915	4 717
الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)	1 200	0	1 200
شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)	3 500	3 500	0
الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme)	2 000	2 000	0
الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria – Plage)	2 000	2 000	0
الشركة التونسية للمشروبات بالوسط (STBC)	500	0	500
شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse)	100	100	0
شركة التنمية بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)	2 000	2 000	0
شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)	1 000	1 000	0
المجموع	259 952	226 535	33 417

هذا وتبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة سندات المساهمات 226 535 د ويعود تاريخ إنشاء الجزء الأكبر من هذه المخصصات إلى سنة 2004، ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصصات: 204.020 د (وهو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المالية المتركمة لهذه الشركة).

(2) **الضمانات:** تشمل الضمانات والودائع العمليات الخاصة بالأموال المسبقة كضمان و لم يشهد رصيد هذا الحساب خلال سنة 2020 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 2 342 د و قد تم تخصيص مدخرات على كامل المبلغ سنة 2007.

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	الضمانات
0	2 342	2 342	

4-1 استهلاك الأصول الثابتة:

يبلغ إجمالي مخصصات استهلاك الأصول الثابتة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 12 955 168 د مفصلة على النحو التالي:
مخصصات استهلاك الأصول الثابتة غير المادية خلال سنة 2020: 98 050 د مقابل 98 310 د خلال السنة المحاسبية 2019.
مخصصات استهلاك الأصول الثابتة المادية خلال سنة 2020: 12 917 138 د مقابل 12 927 662 د خلال السنة المحاسبية 2019.
طرح مجموع الاستهلاكات المتراكمة الخاصة بعدد 4 سيارات نقل اداري تم التفريط فيها بالبيع: 60 020 - مفصلة كما يلي:

الوحدة (الدينار)

نوع السيارة التي تم التفريط فيها بالبيع	الرقم المنجمي	مخصصات الاستهلاكات المتراكمة
PEUGEPT 504	15-317296	11 486
POLO VW	15-336044	14 510
ISIZU 4P 10CH	15-334726	19 424
ISIZU	15-317408	14 600
المجموع		60 020

وفيما يخص مجموع الاستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 121 المحاسبية الحالية 119 298 د بتاريخ 31 ديسمبر 2019 إلى 132 253 289 د مع نهاية السنة

الوحدة (الدينار)

الاصول	مخصصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2020	مخصصات الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2019	الفارق
برمجيات إعلامية	422 900	324 851	98 050
بنايات	7 226 006	6 616 322	609 684
معدات نقل الاستغلال	96 769 554	93 200 486	3 569 068
معدات نقل الاستغلال خارج الاستعمال	18 076 799	9 980 011	8 096 788
معدات نقل خدمات	967 213	886 358	80 855
إصلاحات كبرى	1 252 098	1 588 578	-336 480
إصلاحات كبرى - حافلات خارج الاستعمال	656 781	320 302	336 480
تجهيزات فنية مختلفة	2 256 030	2 113 164	142 866
أثاث ومعدات مكتبية	356 991	333 692	23 299
معدات إعلامية	829 169	796 632	32 537
آلات قطع التذاكر	1 191 480	1 148 308	43 172
آلات مراقبة السرعة	45 538	42 618	2 920
تجهيزات فنية وتركيب	1 445 082	1 276 572	168 510
واقفات وأعمدة الشركة	327 460	240 043	87 418
واقفات ذات صبغة قانونية خاصة	430 185	430 185	0
المجموع	132 253 289	119 298 121	12 955 168

II - الأصول الجارية :

II-1 - المخزونات :

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية فووروي 2019/12/31	القيمة فووروي 2020/12/31			الملاحظات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
1 911 588	2 106 740	0	2 106 740	مخزون قطع الغيار
15 361	78 981	0	78 981	مخزون قطع غيار مستعملة
0	0	681 808	681 808	مخزون قطع غيار غير متحرك
221 393	122 647	0	122 647	مخزون المحروقات
67 132	150 881	0	150 881	مخزون الزيوت
0	0	292	292	مخزون الزيوت غير متحرك
77 880	44 414	0	44 414	مخزون العجلات المطاطية
0	0	3 897	3 897	مخزون اطارات مطاطية غير متحرك
51 132	76 649	0	76 649	مخزون الأدوات المكتبية
0	0	9 216	9 216	مخزون ادوات مكتبية غير متحرك
74 795	93 866	0	93 866	مخزون الملابس
2 419 282	2 674 179	695 213	3 369 392	المجموع

II-2 - الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكوّن هذا العنصر من حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة ويبلغ في نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 24 842 028 د مسجلاً بالتالي ارتفاعاً بـ 2 635 367 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية فووروي 2019/12/31	القيمة فووروي 2020/12/31			الملاحظات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
2 457 476	4 380 494	0	4 380 494	الحرفاء
0	0	11 542	11 542	حرفاء أوراق للرفع غير خالصة
0	0	20 448 323	20 448 323	حرفاء مشكوك في إيفائهم
338	0	1 668	1 668	صكوك غير خالصة
2 457 814	4 380 494	20 461 533	24 842 027	المجموع

و يعود النصب الأوفر في حساب "حرفاء" إلى :

د 1 998 465	وزارة الداخلية
د 729 413	الإدارة العامة للديوانة
د 289 312	شركة ليون
د 208 605	وزارة الدفاع الوطني
د 192 782	شركة " METZ "
د 110 587	ولاية المنستير
د 113 849	ولاية سوسة
د 125 163	شركة " Tunisie Plastique Système "
د 97 442	الشركة التونسية للكهرباء والغاز
د 87 389	ولاية المهدية
د 85 681	شركة HUTCHINSON
د 56 929	المنشآت الجبورية للشباب والرياضة والتربية البدنية بسوسة
د 49 919	الاتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
د 37 382	شركة " Injection Plastique Système "
د 34 321	شركة "سارنكس"
د 27 990	حرفاء مختلفون
د 26 946	الإدارة العامة للسجون والإصلاح
د 24 448	الشركة الوطنية للسكك الحديدية التونسية
د 22 681	شركة "VAN DE VELDE"
د 20 707	شركة "HUBER SUHNER"
د 16 937	الاتحاد العام التونسي للشغل بالمهدية
د 12 631	المنشآت الجبورية للثقافة والمحافظة على التراث
د 3 050	كلية الآداب والعلوم الإنسانية بسوسة
د 2 872	المنشآت الجبورية للشباب والرياضة البدنية بالمنستير
د 1 681	المدرسة العليا للصحة بالمنستير
د 1 427	المنشآت الجبورية للشباب والرياضة البدنية بالمهدية
د 1 395	وزارة الشؤون الاجتماعية

وفيما يخص حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" البالغ رصيده في ختام السنة المحاسبية قيمة 20 448 323 د فإن النصب الأوفر من رصيده يمكن توزيعه على النحو التالي:

د 13 175 373	وزارة الداخلية
د 2 076 170	وزارة الدفاع الوطني
د 674 663	الإدارة العامة للسجون والإصلاح
د 666 945	ولاية سوسة
د 584.482	حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بالمهدية
د 539 419	حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بسوسة
د 445 823	ولاية المهدية
د 462 008	ولاية المنستير

د 387 977

د 277 322

د 200 725

♦ حزب التجمع الدستوري الديمقراطي بالمنستير

♦ وزارة الشؤون الاجتماعية تونس

♦ الإدارة العامة للديوانة

113 309 د	وزارة النقل
94 528 د	وزارة الشباب والطفولة
68 306 د	شركة "ستار تور" (STAR TOUR)
34 445 د	شركة " Tunisie Plastique Système "
34 242 د	الشركة الجهوية للنقل بولاية قصبة "الغوافل"
32 585 د	الشركة الجهوية للنقل فكايس
32 533 د	الشركة الجهوية للنقل بجندوبة
24 992 د	المنشورية الجهوية للشباب والرياضة بالكاف
24 150 د	الوكالة التونسية للفحص الفني تونس
23 090 د	الشركة الوطنية للنقل تونس
22 642 د	مكارم المهندبة
21 712 د	La Société " VISION + " Régie Media and Advertising
20 240 د	الشركة الجهوية للنقل بالقيروان
20 223 د	الاتحاد العام التونسي للشغل سوسة
19 569 د	ديوان الحبوب
17 413 د	الشركة الوطنية للنقل بين المدن تونس
12 967 د	شركة نقل البضائع تونس
12 543 د	الاتحاد العام التونسي للشغل بالمنستير
11 954 د	الشركة الجهوية للنقل بجزرت
11 092 د	ديوان الخدمات الجامعية بتونس
11 474 د	المنشورية الجهوية للشباب والرياضة والتربية البدنية بسوسة
10 577 د	الشركة الجهوية للنقل مديين
10 489 د	M.E.T.Z
10 445 د	الوكالة التونسية للتكوين والتشغيل حمام سوسة
9 102 د	المنشورية الجهوية للشباب والرياضة والتربية البدنية بالمنستير
8 488 د	الشركة الجهوية للنقل القصرين
7 681 د	الشركة الجهوية للنقل الكاف
7 503 د	بلدية المنستير

هذا وقد ارتفعت من ناحيتها قيمة المخزرات المكونة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في ايفائهم ليصبح اجماليها 20 461 533 د. بتاريخ 31 ديسمبر 2020 وذلك مقارنة بـ 19 748 846 د في نفس الفترة من سنة 2019.

II- 3 - الأصول الجارية الأخرى :

شيد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" انخفاضاً خلال سنة 2020 ليصبح رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 17 422 894 د و ذلك مقارنة بـ 17 980 870 د في نفس الفترة من سنة 2019 و يمكن تفصيله كالآتي:

الوحدة (الدينار)

القيمة الصافية في 2019/12/31	القيمة في 2020/12/31			البيانات
	القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	
668 048	619 170	78 550	697 720	الأعوان - تسبقات وأقساط
909	0	909	909	مزودون أصول ثابتة (شركة «سكار»)
8 297	10 683	53 236	63 919	مزودون تسبقات وأقساط مدفوعة على الطلبات
14 674 203	16 595 871	0	16 595 871	الدولة - أداءات
2 494 129	0	0	0	الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين - أوراق الدفع
9 795	4 767	216	4 983	إيرادات مستحقة
0	0	12 130	12 130	مدينون متزعمون
0	0	11 490	11 490	حساب مرئى
25 000	35 873	0	35 873	أعباء متجلة مسبقاً
17 880 380	17 266 363	156 531	17 422 894	المجموع

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

- **الأعوان - تسبقات و أقساط:** يحتوي هذا الحساب على تسبقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسبقات بمناسبة الأعياد الدينية وتسبقات على إجازات الولادة ... وتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 697 720 د مقابل 685 597 د في نهاية سنة 2019.
- **مزودون تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات:** يحتوي هذا الحساب على التسبقات المسندة الى المزودين في إطار شرايات بالحاضر

الوحدة (الدينار)

السنة	المستفيد	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية في 2020/12/31
1991	تسبقة على شراء آلات مراقبة السرعة	2 604	2 604	0
2003	خير طوبوغرافيا محمد جباس	500	500	0
2004	خير طوبوغرافيا محمد جباس	50	50	0
2004	العل المنفذ الأستاذ (محاولة خلاص صك نهضة جمال)	100	100	0
2004	الخبر المحاب لدى المحاكم الهاشي بشير (ضحية منجبة قح الله)	80	80	0
2010	التأمين العشري الجزء الخاص بالمزود « SOTRUPEC »	15	15	0
2011	مبلغ فحص الاقمشة الذي و جب طرحه من خلاص المزود ANACC	124	124	0
2016	الشركة الوطنية لاستغلال و توزيع الماء (تسبقة على أعباء ربط الماء بمشروع الجم)	34 549	34 549	0
2016	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود MJ ELASTOMERES و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	76	76	0
2016	الخصم من المورد الموظف على خلاص الفاتورة عدد 2077253 للمزود نبيل بالرجب و لم يقع طرحه من مبلغ الخلاص	370	370	0
2018	المزود صالح الغراسي	275	275	0
2018	نزل ROYAL THALASSA MONASTIR	320	320	0
2018	نزل ROYAL THALASSA MONASTIR	243	243	0

شركة النقل بالساحل

0	1 562	1 562	شركة ELECTRO NEBLI	2018
0	3 000	3 000	شركة الهبائي لقطع الغيار	2018
0	2 083	2 083	المعهد العربي لرؤساء المؤسسات	2018
0	1 555	1 555	شركة L'EVOLUTION	2018
0	4 257	4 257	ديار التدلس HYBEROSTAR	2018
0	1 062	1 062	شركة MAHDIA AUTO	2018
0	411	411	شركة BOUSSLEMA AUTO	2018
830	0	830	الفه العربي	2018
890	0	890	شركة LA MAISON DE FLEXIBLE	2018
469	0	469	شركة REMOSA	2017
980	0	980	نزل القصر	2017
478	0	478	شركة ALPHA FORD	2018
701	0	701	شركة SAKKA PIECES AUTO	2017
192	0	192	نزل RIADH PALM	2019
800	0	800	نزل RIADH PALM	2019
1932	0	1 932	شركة JOMAA PNEUS	2019
876	0	876	شركة سريعة للسيارات	2020
2 535	0	2 535	هيثم مراد Soudeur Pompe à eaux MAN	2020
10 683	53 236	63 919	المجموع	

- إيرادات مستحقة: يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2020 بقيمة 4 983 د مقابل 10 011 د في نفس الفترة من السنة الفارطة .
- مدينون متنوعون: يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 12.130 د وتتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين ونظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مذكرات على كامل المبلغ.
- حساب مرتقب: يقدر رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2019 بقيمة 11 490 د و يعود الجزء الأكبر منه إلى معالم استخراج البطاقات الرمادية لـ 14 حافلة مزدوجة من نوع "قولفو" بقيمة جمالية تقدر بـ 6.720 د لم يقع تسديدها من طرف المزود "سكار" في مخالفة لفصول العقد الذي يربط الطرفين المتعاقدين.
- أعباء مسجلة مسبقا: بلغ رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2020 مبلغ 35 873 د الذي يمثل أعباء كراء ارض النفيضة بمبلغ قدره 29
- 167 د و أعباء كراء الوكالة التجارية للشركة بالمنستير من السيد فرج سامي البنزرتي بمبلغ قدره 6 706 د و تخص هذه الأعباء السنة المحاسبية 2021.
- الدولة - آداءات: بلغ رصيد هذا العنصر خلال السنة المحاسبية 2020 مبلغ 16 595 871 د و يعود النصيب الأوفر الى حساب فائض الأداء على

القيمة المضافة الذي بلغ في أواخر سنة 2020 مبلغ 16 202 048 د. و يمكن توزيع هذا العنصر كالآتي:

الوحدة (الدينار)

الرصيد بتاريخ 31-12-2019	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	البيان
320 407	379 580	آداءات مؤجلة
14 339 480	16 202 048	فائض الأداء على القيمة المضافة القابلة للطرح
14 218	14 218	آداء على القيمة المضافة للتسوية دائن
97	25	الدولة - طابع جبائي
14 674 203	16 595 871	المجموع

I-4 - توظيفات وأصول مالية أخرى :

يبلغ رصيد هذا العنصر في ختام السنة المحاسبية 2020 قيمة 6 010 003 د مقابل 19 965 د في موفٍ شهر ديسمبر 2019 و يمثل هذا العنصر رصيد أموال الشركة بحسابها المفتوح لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية و فوائد مطلوبة بعنوان فوائد الحسابات الجارية بالبنوك الخاصة بالثلاثية الرابعة لسنة 2020.

الوحدة (الدينار)

الرصيد بتاريخ 31-12-2019	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	البيان
17 885	7 923	فوائد مطلوبة على الحسابات الجارية للبنوك
2 080	6 002 080	لخزينة العامة للبلاد التونسية
19 965	6 010 003	المجموع

II-5 - السيولة وما يعادل السيولة :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك وخزائن الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 388 052 د مقارنة بـ 437 310 د في ختام السنة المحاسبية 2019. وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

2 551 د	البنك التجاري
51 112 د	البنك الأمان
3 660 د	البنك التونسي
128 580 د	الاتحاد الدولي للبنوك
77 807 د	الحساب الجاري بالبريد
592 د	البنك الوطني القطري
62 727 د	بنك الإسكان
3 987 د	صناديق دفعات الشركة
1 978 د	بطاقة شحن بريدية 5359405008454669 (سوسة)
333 د	بطاقة شحن بريدية 5359405008454644 (المهدية)
6 د	بطاقة شحن بريدية 5359405008454628 (سوسة الورشة)
509 د	بطاقة شحن بريدية 5359405008454651 (المنستير)
53 012 د	صناديق مقايض الشركة =
1 200 د	وكالات تسقيت واعتمادات = (لغائنة دائرة التزود و مصلحة التحكم في الطاقة)
388 052 د	المجموع

III – الأموال الذاتية والخصوم :

III - 1- الأموال الذاتية :

تتقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

الوحدة (الدينار)

400 000	رأس مال اجتماعي
583 528	الاحتياطيات
5 000 279	منحة الاستثمار
-46 392 908	نتائج مؤجلة
-40 409 101	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب التعديلات المحاسبية
0	التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
-40 409 101	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-5 999 298	نتيجة السنة المحاسبية 2020
-46 408 399	مجموع الأموال الذاتية

• **الرأس مال اجتماعي:** لم يتغير الرأس مال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2020 وبقي بالتالي في حدود 400 000.

• **الاحتياطيات:** لم تشهد الاحتياطيات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2020 وبقيت في حدود 583 528 وهي مقسمة كما يلي:

الوحدة (الدينار)

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

• **النتائج المؤجلة:** يتكون هذا العنصر من حساب "نتائج مؤجلة" ومن حساب "استهلاكات مؤجلة" وقد بلغ رصيده في موفٍ شهر ديسمبر 2020 قيمة 46 392 908 د وذلك مقارنة بـ 195 837 27 في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. ويعود هذا الفارق والمقدَّر بـ 18 555 713 د. وهو يمثل النتيجة المحاسبية لسنة 2019 التي تم ادراجها ضمن النتائج المؤجلة (الاستهلاكات المؤجلة) لسنة 2020 وذلك وفقا لمحضر اجتماع الجلسة العامة العادية المنعقد بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

• **أموال ذاتية أخرى:** عرف رصيد هذا العنصر انخفاضا خلال سنة 2020 ليلبلغ مع نهاية السنة المحاسبية الحالية قيمة 5 000 279 د بعد أن كان يقدر بـ 7 076 212 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019. ويتمثل هذا الرصيد في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات وعلى وسائل نقل الاستغلال وعلى معدات الإصلاح والصيانة وعلى المعدات الإعلامية والذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج والذي ستقع جنولته على السنوات المحاسبية اللاحقة اعتمادا على الكسب المتأني من هذه المنح وبالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

5 720 000	المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على وسائل نقل الاستغلال والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2020
4 958 672	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2020
63 499	المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2020
9 140 000	منحة الاستثمار المخصصة لتمويل اقتناء 158 حافلة جديدة.
1 104 833	المبلغ الصافي لمنحة استثمار معدات صناعية للورشة والذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2020
-15 986 726	منح الاستثمار – الأقساط المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2020
5 000 279	رصيد الأموال الذاتية الأخرى

III-2 - الخصوم غير الجارية :

بلغ رصيد هذا العنصر 22 718 637 د في ختام سنة 2020 مقارنة بـ 29 564 063 د في نهاية سنة 2019 ويتكون هذا العنصر أساساً من:

- **القروض:** تبلغ الأجل طويلة المدى على قروض المزمدين والقروض البنكية والتي لم تكن بعد أجل تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 21 924 107 د وبالإمكان توزيع الأجل طويلة المدى على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

المدينون	مبالغ القروض التي لم تكن أجل تسديدها
قروض الشركة التونسية للبنك	10 915 846
قروض البنك الوطني الفلاحي	5 226 250
قروض بنك الأمان	5 782 011
المجموع	21 924 107 د

- **مدخرات المخاطر والأعباء:** شهد رصيد حساب " مدخرات على المخاطر والأعباء » انخفاضاً في موفي شهر ديسمبر 2020 حيث بلغ قيمة 789 303 د مقارنة بـ 1 127 267 د في موف شهر ديسمبر 2019. وبالإمكان توزيع هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

البيان	القيمة
مدخرات المنشأة على أعباء الشركة المنجزة على إحالة الاعوان على التقاعد	618 587
مدخرات المنشأة على المخاطر الجبائية المنجزة على عدم احتساب الخصم من المورد على الجزء المتكفل به من الشركة في قيمة وصولات الكل الممنوحة للاعوان	139 442
مدخرات منشأة على فوائد التأخير في خلاص ديون الصندوق القومي للضمان الاجتماعي (أعباء المشغل)	31 274
المجموع	789 303 د

- **خصوم غير جارية أخرى:** بلغ رصيد هذا العنصر 5227 د في ختام سنة 2020 وهو يتمثل في الودائع و الضمانات المستلمة من طرف الشركة و هي مفصلة كالآتي :

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

5227 د

المجموع

III - 3 - الخصوم الجارية :

III- 3- 1 - المزدون والحسابات المتصلة بهم : يبلغ

إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة كالتالي : 35 394 881 د مقارنة بـ 38 620 587 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019 وينقسم

19 800 065 د	- مزودو الاستغلال
15 137 847 د	- مزودو الاستغلال - أوراق الدفع - مزودون
139 761 د	- فواتير لم تصل بعد - مزودون - فوائد مستحقة
317 208 د	- المجموع
35 394 881 د	

✓ مزودو الاستغلال: يبلغ رصيد حساب " مزودو الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 19 800 065 د

✓ د مقابل 15 884 810 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المتضمنة و يعود النصيب الأوفر فيه إلى :

14 902 149 د	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع محروقات)
1 218 725 د	- شركة " Alpha Bus Tunisie "
649 864 د	- شركة « ZAYANI FRERES BATIMENT »
386 897 د	- شركة " ICAR "
377 651 د	- شركة " BONUS "
324 416 د	- إصالات تونس
167 282 د	- شركة « STE GENERALE BATIMENT »
147 026 د	- شركة " L'Accumulateur Assad "
130 467 د	- الوكالة الفنية للنقل البري A.T.T.T.
115 166 د	- شركة « MECANICA Division GROS »
99 534 د	- الشركة القومية للنقل " S N T "
88 830 د	- شركة « ULYSSE SPARE PARTS USP »
59 500 د	- شركة « POLE DE COMPETITIVITE DE SOUSSE »
52 668 د	- شركة « EQUIPEME NT MODERNE AUTOMOTIVE »
47 694 د	- شركة " Revue Transport Magazine "
42 182 د	- شركة " Alpha International Tunisie "
40 882 د	- شركة « ORADIST distributeur officiel Oracle »
37 651 د	- شركة « STE JOMAA SA »
37 491 د	- شركة « EQUIPEME NT MODERNE HARDWARE »
35 972 د	- شركة « SOMACOP AMINE »
34 750 د	- شركة « TTP TRUK & TRALLER PARTS »
34 723 د	- شركة « GENERAL RADIATORS »
34 509 د	- شركة « SMLTP Materiel informatique et fournitures »
33 510 د	- شركة « MEDI CLEAN »
27 370 د	- شركة « ELECTRO DIESEL BRAHAM »
26 241 د	- شركة « ETS ZOUARI ET CIE »
22 648 د	- شركة « ELECTRO DIESEL TUNISIE EDT »
21 110 د	- شركة « STE SADOCK CHABCHOUB BATIMENT »
20 287 د	- شركة « STE STA TAMBOUR »

19 252 د	شركة «SAMANA BUS»
19 131 د	شركة «CLEAN PLUS»
17 638 د	شركة «Société NEW Batir Travaux Publique SARL»
16 038 د	شركة «AFRI CHROME»
15 478 د	شركة «U D S - UNIVERS DES SUSPENSION»
14 703 د	شركة «Ets Ghomrassi Lotfi»
13 978 د	شركة «Société KACEM & Fils»
13 814 د	شركة «SLIMM»
13 477 د	شركة «STE NOUVELLE FLUIDE»
13 438 د	شركة «FABRICATION ARTICLES EN POLYESTER»
12 689 د	شركة «ETS ACHOUR»
12 686 د	شركة المحرك «LE MOTEUR»
12 437 د	الشركة الجبوية بالفقروان
11 851 د	شركة «MRS»
11 567 د	شركة «ATTRACTIF»
11 370 د	شركة «NEXT STEP»
11 289 د	الشركة الجبوية بمنين
10 291 د	شركة «S M P F»

✓ مزودو الاستغلال - أوراق للدفع : يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بصفة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 والتي سيقع خلاصها خلال سنة 2021 و السنوات التي تليها وقد بلغ رصيده في ختام سنة 2020 ما قدره 15 137 847 د .

الوحدة (الدينار)

المستفيد	الرصيد بتاريخ 31-12-2020
الشركة الوطنية لتوزيع البترول	14 518 304
شركة "EQUIPEMENT MODERNE AUTOMOTIVE"	192 118
شركة «GENERAL RADIATORS»	83 053
شركة «MECANICA Division GROS»	82 528
شركة «STE JOMAA SA»	56 622
شركة «ORADIST distributeur officiel Oracle»	50 568
شركة «Société KACEM & Fils»	37 269
شركة «DISTRIFILTER»	25 387
شركة «SAMANA BUS»	20 280
شركة «TUNISIE TAMBOUR»	17 397
شركة «UDS»	17 313
شركة «PIAA»	14 819
شركة «ULYSSE SPARE PART USP»	13 359
شركة «G P R T»	8 830
المجموع	15 137 847

- ✓ مزودون فواتير لم تصل بعد: بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2020 قيمة 139 761 د مقارنة بـ 173 112 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة.
- ✓ مزودون - فوائده مستحقة: فوائده مالية قامت بفوترتها "الشركة الوطنية لتوزيع البترول" على فواتير التزود بالمرحقات التي وقع خلاصها بعد الأجل التعاقدية وعلى الديون التي تمت جدولتها اعتمادا على الاتفاقية الأولى الممضاة بتاريخ 24 نوفمبر 2008 والاتفاقية الثانية الممضاة بتاريخ 29 سبتمبر 2010 بقيمة 317 208 د.

III - 3 - 2 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ "الخصوم الجارية الأخرى" في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 48 058 915 د مقابل ويحتوي رصيد هذا العنصر 32 959 195 د في نفس الفترة من سنة 2019. بتاريخ 31 ديسمبر 2020 على الحسابات التالية:

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2020	الرصيد بتاريخ 31-12-2019
الأعوان	10 635 764	7 067 349
إيرادات مسجلة مسبقا	574 365	967 420
حرفاء - تسبيقات واقساط مستلمة على الطلبات	445	549
دائنون متنوعون	30 950 598	22 647 317
مدخرات عادية لمخاطر وأعباء الاستغلال	804 627	607 621
مدخرات لمخاطر جانبية	3 093 116	1 668 940
المجموع	48 058 915	32 959 195

- الأعوان: بلغ رصيد هذا العنصر في ختام سنة 2020 قيمة 10 635 764 د مقابل 7 067 349 د بتاريخ 31 ديسمبر 2019 و يتكون رصيد هذا العنصر أساسا من أعباء الأعوان - إجازات للخلاص و التي بلغت لوحدها في موفى السنة المحاسبية 2020، قيمة 8 098 391 د .
- دائنون متنوعون: بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2020 قيمة السنة المحاسبية الفارطة و 30 950 598 د و ذلك مقارنة بـ 22 647 317 د في نفس الفترة من يرجع الرصيد الأوفر إلى كل من :

الوحدة (الدينار)

الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (CNSS)	11 029 441
ديون الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (*)	3 067 841
ديون القباضة المالية بعنوان التصاريح الجانبية الشهرية لسنة 2020	16 260 269
ديون القباضة المالية العفو الجبائي	628 489
الصندوق الوطني للحبطة الاجتماعية	11 711
النظام التكميلي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	274 599
الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين (STAR)	395 278
الشركة التونسية للتأمين وإعادة التأمين - النتيجة السنوية	501 271
حساب مرتقب (التأمين الجماعي)	264 784
فارق إيجابي في تعديل التسيقات والقروض المسداة للأعوان	16 157
فارق إيجابي في تعديل استرجاع مصاريف التأمين الجماعي من الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين	80 043
"Compte d'attente" B	30 512
الإتحاد العام التونسي للشغل (U G T T)	136 980

شركة النقل بالساحل

225 120	أعباء الدفع
27 700	مدينون متنوعون
403	ودادية وزارة النقل معلوم انخراط العون الناصر القريبي
30 950 598	المجموع

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

- إيرادات مسجلة مسبقا: يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2020 قيمة 574 365 د و ذلك مقارنة بـ 967 420 د في نفس الفترة من السنة المنقضية يتكون رصيد هذا الحساب من مداخل بيع الاشتراكات التي قبضتها الشركة خلال الأشهر الأخيرة من سنة 2020 و المتعلّقة بمعاليم تنقل المشتركين خلال سنة 2021 .
- مدخرات عادية لومخاور وأعباء الاستغلال: يبلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 804 627 د ويمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

الرصيد بتاريخ 2019-12-31	الرصيد بتاريخ 2020-12-31	البيان
316 303	316 303	مدخرات على مصاريف قانونية متوقعة إثر بعض النزاعات القضائية
111 236	308 242	مدخرات على مخاطر جباية ناتجة عن عدم احتساب الخصم من المورد على مساهمة المؤجر في ثمن وصولات الاكل لفائدة الاعوان
58 503	58 503	مدخرات على عدد 12 بطاقة جبر الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
48 895	48 895	مدخرات على الأداء المجمع على القيمة المضافة لم يتم توظيفه على فواتير بعض الحرفاء المتمتعين بامتياز توقف العمل بالأداء على القيمة المضافة دون حصول الشركة على أنون طلبية في الغرض مؤشر عليها من طرف مصالح الجباية المعني
44 860	44 860	مدخرات على فوائض التأخير في خلاص تصاريح الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
27 824	27 824	مدخرات على عقلات توقيفية على الحسابات الجارية للشركة
607 621	804 627	المجموع

- مدخرات لمخاور جباية: بلغ رصيد هذه العنصر في ختام السنة الحالية قيمة 3 093 116 د و يتكون أساسا من المدخرات المنشأة على خطايا المراقبة و التأخير المرتبطة بالتصاريح الجباية لسنوات 2018 - 2019 - 2020.

III - 3 - 3 - مساعدات بنكية وخصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قيمته 8 541 112 د و ذلك مقارنة بـ 9 269 447 د في نفس الفترة من سنة 2019. وبالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

البيان	الرصيد بتاريخ 2020-12-31	الرصيد بتاريخ 2019-12-31
أجل أقل من سنة قرض الشركة التونسية للبنك	3 638 615	3 918 282
أجل أقل من سنة قرض البنك الوطني الفلاحي	1 428 571	1 428 571
أجل أقل من سنة قرض بنك الأمان	1 445 503	1 445 503
أجل حان أجلها و لم تسدد بعد	675 000	675 000
فوائد مطلوبة	360 125	495 099
الشركة التونسية للبنك	691 262	962 096
البنك القومي الفلاحي	302 028	344 889
البنك التونسي العربي	7	7
المجموع	8 541 112	9 269 447

* أجل أقل من سنة القروض: يمثل هذا العنصر جملة الأجل التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2021 وبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 6 792 356 د في نفس الفترة من سنة 2019 ويمكن تقسيم هذا الحساب كما يلي:

0	أجل أقل من سنة قرض الشركة التونسية للبنك	0	أجل أقل من
0	سنة قرض بنك الأمان	1 445 503	د
0	أجل أقل من سنة قرض البنك القومي الفلاحي	1 428 571	د

* فوائد مطلوبة: يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك وبنك الأمان و البنك القومي الفلاحي التي أصبحت مع نهاية السنة المحاسبية 2020 بذمة شركة النقل بالساحل والتي تحل أجل خلاصها خلال الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2021. ويُقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2020 بـ 360 125 د مقابل 495 098 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.

* أجل للخلاص ل م تسدد بعد: يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفي شهر ديسمبر 2020 قيمة 675 000 د وهو يمثل: -عمرات بنسبة 1.5% بعنوان منح ضمان الدولة قصد الحصول على قروض بنكية في إطار تمويل صفقة اقتناء 158 حافلة جديدة = 675 000 د

* حسابات جارية بنكية سلبية (حساب مدين): بلغت قيمة هذه الحسابات السلبية في موف سنة 2020 قيمة 993 297 د و يمكن تجزئتها كالآتي :

691 262	د	الشركة التونسية للبنك - البنك
7	د	التونسي العربي - البنك القومي
302 028	د	الفلاحي
993 297	د	المجموع

إيضاحات حول قائمة النتائج 2020

شهدت السنة المحاسبية 2020 نتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 5 999 298 د وذلك مقارنة بنتيجة صافية سلبية (خسارة) بقيمة 18 555 713 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية. وبالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية لسنة 2020 كما يلي:

IV - إيرادات الاستغلال:

IV-1 - مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي مداخيل الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2020 قيمة 22 572 728 د مقابل 27 718 388 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة وتتوزع إيرادات الاستغلال كالآتي :

الوحدة (الدينار)

نسبة التطور خلال سنة 2020 (%)	2019	2020	
-29 %	16 773 370 د	11 919 173 د	مبيعات التذاكر
-0.11 %	2 321 423 د	2 318 656 د	اشتراكات مدرسية
-32 %	1 761 625 د	1 196 883 د	اشتراكات عمومية
23.77 %	3 607 069 د	4 464 638 د	النقل العرضي
-18 %	3 261 427 د	2 673 378 د	التساخير
-104.315 %	-6526	-	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
-18.56 %	27 718 388 د	22 572 728 د	المجموع

لقد شهد عنصر المداخيل انخفاضا بنسبة 18.56 % سنة 2020 مقارنة بالسنة الفارطة و يعود ذلك إلى انتشار جائحة كورونا خلال تلك الفترة و ما نتج عنه من تطبيق الحجر الصحي الشامل و الجزئي في البلاد التونسية .

IV-2 - منحة الاستغلال :

ارتفعت منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية والجامعية مقارنة بسنة 2019. وذلك لمجابهة تداعيات انتشار جائحة كورونا خلال سنة 2020. حيث بلغ رصيدها 56 520 000 د في ختام سنة 2020 وبالإمكان حوصلة طريقة تطور هذا الحساب خلال السنوات الماضية اعتمادا على الجدول التالي :

الوحدة (الدينار)

السنة المحاسبية	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
منحة الاستغلال	40 035 000 د	40 857 000 د	43 356 000 د	45 856 000 د	45 856 000 د	46 022 000 د	56 520 000 د

3-IV - إيرادات الاستغلال الأخرى :

بلغ رصيدها في موف سنة 2020 مبلغا قدره 2 599 889 د مسجلا بالتالي انخفاضا بـ 412 598 د مقارنة بمسنة 2019 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة لـ «إيرادات الاستغلال الأخرى » بالاعتماد على الجدول التالي

الوحدة (الدينار)

الفارق	2019	2020	
14 915	1 813 085	1 828 000	منح الاستثمار الخاصة باقتناء الحافلات - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
-268	268	0	منح الاستثمار الخاصة بالإعلامية - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
0	247 934	247 934	منحة الاستثمار الخاصة بالبناءات-الجزء المسجل في حساب النتيجة
-536	536	0	منحة الاستثمار الخاصة بمعدات الورشات -الجزء المسجل في حساب النتيجة
344 671	0	344 671	استردادات على المدخرات على أعباء ومخاطر الاستغلال
-341 213	497 515	156 302	استردادات على المدخرات المنشأة على الديون
5 869	0	5 869	استردادات على المدخرات المنشأة على الأصول الجارية الأخرى
- 1 408	1 408	0	استردادات على المدخرات المنشأة على المساهمات
- 397 668	397 668	0	استردادات على المدخرات المنشأة على المخزونات المستعملة
- 35213	36 567	1 354	إيرادات أخرى
- 1748	17 507	15 759	إيرادات الكراءات
- 412 598	3 012 487	2 599 889	المجموع

V- أعباء الاستغلال :

V- 1- مشتريات التموينيات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينيات المستهلكة انخفاضا بـ 22.67 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2020 15 792 102 د بعد أن كان 20 421 979 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019. ويفصل رصيد هذا العنصر كالاتي:

الوحدة (الدينار)

نسبة التطور خلال سنة 2020 (%)	2019	2020	
8%	2 671 609	2 882 931	مشتريات قطع غيار
-48%	873 146	454 433	مشتريات الإطارات المطاطية
-26%	14 728 763	10 983 963	مشتريات المحروقات
2 %	477 060	487 836	مشتريات الزيوت
-37.48%	195 490	122 215	مشتريات الأنواع المكتبية
29 %	487 721	627 007	مشتريات ملابس الأعوان
-162%	410 498	- 254 897	تغيير المخزونات
1.44%	289 592	293 771	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
56 %	107 140	167 202	مشتريات أخرى غير مخزنة
-23.74 %	35 339	26 948	مشتريات تزيين
-100%	145 621	693	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
-22.67%	20 421 979	15 792 102	المجموع

شركة النقل بالساحل

ويعود السبب الرئيسي لهذا الانخفاض الملحوظ للنقص الواضح في استهلاك المحروقات خاصة مع التقليل في عدد السفرات بسبب جائحة كورونا. كما تجدر الإشارة إلى أن الارتفاع المسجل في مبلغ مشتريات الزيوت والمقدّر بـ 10 776 د يعوّد أساساً لارتفاع الملحوظ في أسعار الزيوت في سنة 2020 مقارنةً بالأسعار في سنة 2019 ويمكن توضيح مصدر هذا الارتفاع بالاعتماد على الجدول التحليلي الآتي والمتعلق بتحويل مشتريات زيت المحرك (TANIX DIESEL 900 SAE 15W40 AGIL) باعتباره يمثل النسبة الأكبر من مشتريات الزيوت .

البيان	معدل السعر الفردي المرجح لسنة 2019	معدل السعر الفردي المرجح لسنة 2020	الفارق في السعر	كمية المشتريات في سنة 2019	كمية المشتريات في سنة 2020	الفارق في الكمية
AGIL TANIX DIESEL 900 SAE 15W40	4.608	4.860	0.252	94400	82000	-12400

V - 2 - أعباء الأعوان :

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2020 ارتفاعاً بـ 4 % ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 48 453 425 د بعد أن كان يعدّ بـ 46 514 941 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2019.

الوحدة (الدينار)

الفارق	2019	2020	
أجور	35 705 478	37 051 637	1 346 159
أعباء اجتماعية	7 844 920	8 227 485	382 565
أعباء التأمين	2 311 357	2 234 034	-77 323
إجازات خاصة	939 744	938 455	-1 289
أعباء الأعوان المرتبطة بتغيير محاسبي	-286 556	1 814	288 370
المجموع	46 514 941	48 453 425	1 938 484

ويعود هذا الارتفاع بالأساس لتطبيق مقتضيات محضر الاتفاق عدد 3272 المبرم بين الشركة والأطراف النقابية وسلطة الإشراف بتاريخ 09 مارس 2018 والمتعلق بتخفيض 170 عون بسحب الفصل 15 من النظام الأساسي على بقية الأعوان باعتماد الإقضية في الشركة. حيث ارتفع الاجر الأساسي للأعوان بقيمة 1 181 755 د بعد ارتفاعه من 22 254 033 د في سنة 2019 إلى 23 435 808 د في سنة 2020 وتجدر الإشارة إلى أن ارتفاع الاجر الأساسي سينجر عنه الارتفاع في عناصر التأجير الأخرى باعتباره قاعدة أو جزء من قاعدة احتساب بقية العناصر على غرار الأعباء الاجتماعية والتأمين والمنح وغيرها.

V - 3 مخصصات الاستهلاكات و المخرّات :

سجّلت مخصصات الاستهلاكات والمخرّات انخفاضا خلال السنة المحاسبية الحالية بـ 24.37 % لتبلغ بالآتي قيمة 15 575 849 د مع نهاية السنة المحاسبية و ذلك مقارنة بـ 19 373 131 د بتاريخ 31 ديسمبر 2019. ويمكن تجزئة هذا العنصر كالآتي:

الوحدة (الدينار)

الفارق	2019	2020	
مخصصات استهلاك أصول ثابتة مادية	12 927 662	12 900 037	-27 625
مخصصات استهلاك أصول ثابتة غير مادية	98 310	98 050	-260
مخصصات لمخزّات المخاطر وأعباء الاستغلال	1 271 758	1 627 890	356 132
مخصصات لمخرّات الانخفاض في قيمة الديون	4 402 311	868 989	-3 533 322
مخصصات لمخرّات الانخفاض في قيمة الأصول المالية	0	1 873	1 873
مخصصات استهلاكات متعلّ بتعديل محاسبي	-22 124	17 100	39 224
مخصصات لمخرّات الانخفاض في قيمة الأصول الجارية الأخرى	0	61 910	61 910
المجموع	19 373 131	15 575 849	-3 797 283

V - 4 - أعباء الاستغلال الأخرى :

5 049 766 د موزع

عرف من ناحيته هذا العنصر انخفاضاً خلال سنة 2020 بـ 10 % مقارنةً بسنة 2019 ليلعب بالتالي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية

كما يلي:

الوحدة (الدينار)

البيان	2020	2019	الفارق
كراءات	67 168	34 872	32 296
متابعة وإصلاح	57 381	174 251	-116 870
تنظيف	45 961	19 427	26 534
متابعة وإصلاح الاستغلال	298 353	242 732	55 621
إصلاح العجلات المطاطية	2 141	14 421	-12 280
متابعة وتجديد وتجهيز	455	792	-337
تأمين على وسائل النقل عام	19 561	16 629	2 932
تأمين على وسائل النقل الاستغلال	2 484 811	2 558 798	-73 987
تأمينات مختلفة	21 533	47 728	-26 195
دراسات وبحوث	1 721	0	1 721
أعباء التكوين و الرسكلة	86 421	412 426	-326 005
خدمات خارجية أخرى	90 654	121 272	-30 618
خدمات خارجية مرتبطة بتغيير محاسبي	0	12 643	-12 643
أعوان من خارج المؤسسة	17 436	64 637	-47 201
مرتبات الوسطاء وأتعاب	125 349	117 021	8 328
اشهار و نشریات و علاقات عامة	24 483	83 777	-59 294
هبات ومساعدات مالية	8 000	6 500	1 500
أعباء النقل والسفرات	3 069	7 152	-4 083
مهمات	10 636	12 311	-1 675
أعباء الاستقبال	0	6 216	-6 216
أعباء الهاتف	118 836	120 285	-1 449
نفقات بريدية	2 325	2 537	-212
نفقات مجالس الإدارة والاجتماعات العامة	4 553	5 802	-1 249
أعباء وعمولات بنكية	70 897	34 897	36 000
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي	0	245 282	-245 282
مكافآت الحضور	33 738	27 413	6 325
مكافآت الحضور المرتبطة بتغيير محاسبي	7 550	0	7 550
ضرائب و أداءات	1 446 734	1 477 180	-30 446
استردادات الأداء على التكوين المهني	0	-259 727	259 727
المجموع	5 049 766	5 607 274	-557 508

VI - أعباء مالية صافية :

بلغت الأعباء المالية الصافية 2 921 652 د في سنة 2020 مقابل 3 563 269 د في سنة 2019 مسجلة بالتالي انخفاض قدره 641 616 د.

الفارق	2019	2020	
-857 087	3 754 829	2 897 742	فوائد القروض و الديون
35 499	38 225	73 754	فوائد الحسابات الجارية المدينة
29 972	-79 815	-49 843	إيرادات مادية
150 000	-150 000	0	إيرادات مالية متصلة بتعديلات محاسبية(*)
-641 616	3 563 269	2 921 652	المجموع

VII - إيرادات التوظيفات :

عرفت الإيرادات المالية خلال السنة المحاسبية الحالية انخفاض ملحوظا يقدّر بـ 7 780 د عما كانت عليه خلال السنة المنقضية و ليصبح بالتالي إجمالها مع نهاية السنة الحالية 10 790 د.

VIII - الخسائر العادية الأخرى :

عرفت الخسائر العادية الأخرى خلال سنة 2020 انخفاض ملحوظا حيث بلغ رصيدها وتتمثل هذه الخسائر العادية في: 1 014 د مقابل 25 098 د في آخر سنة 2019.

الفارق	2019	2020	
-24 708	24 763	56	خسائر استثنائية
624	334	958	خطايا و غرامات مالية
-24 083	25 098	1 014	المجموع

VIII - الأرباح العادية الأخرى:

عرفت الأرباح العادية الأخرى انخفاض خلال سنة 2020 بـ سنة 2019 98 583 د حيث بلغ رصيدها 138 880 د مقابل 237 462 د في آخر سنة 2019 وتتمثل هذه الأرباح في :

الفارق	2019	2020	
-97 403	97 403	0	إيرادات صافية على التوفيق في أصول ثابتة مادية
-11 239	135 400	124 161	إيرادات استثنائية
691	4 660	5 351	استرداد من شركة التأمين
9 368	0	9 368	إيرادات عادية متنوعة متصلة بتعديلات محاسبية
-98 583	237 462	138 880	المجموع

IX - الضرائب على الشركات :

إن عملية احتساب الضريبة على الشركات تخضع لقاعدة الحد الأدنى من الضريبة وهي 0.2 % مبلغ رقم المعاملات الخام الذي يمكن تفصيله كالآتي:

الوحدة (الدينار)

رقم المعاملات باعتماد الأداء على القيمة المضافة	الأداء على القيمة المضافة	رقم المعاملات خالي من الأداء على القيمة المضافة	المدخلات
12 753 515	834 342	11 919 173	مبيعات التذاكر
2 480 962	162 306	2 318 656	اشتراكات مدرسية
1 280 665	83 782	1 196 883	اشتراكات عمومية
720 690	47 148	673 542	النقل العرضي
3791 096	0	3 791 096	النقل العرضي مع توقيف العمل بالأداء على القيمة المضافة
2 860 514	187 136	2 673 378	التراخيص
23 887 442	1 314 714	22 572 728	المجموع

وتحتسب الضريبة على الشركات لسنة 2020 على النحو التالي:

الوحدة (الدينار)

الضريبة على الشركات لسنة 2020 (الحد الأدنى)	النسبة المئوية للحد الأدنى للضريبة	قاعدة احتساب الضريبة (رقم المعاملات الخام)
47 775	0.2 %	23 887 442

IX إيضاحات حول التدفقات النقدية:

الوحدة (الدينار)

تُشمل قائمة التدفقات النقدية على:

-869 682	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
8 794 535	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-1 737 742	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
- 6 792 356	- التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
(أ) -605 245	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

(أ) الخزينة في نهاية السنة مفصلة كالآتي:

388 052	- السيولة وما يعادل السيولة
-993 297	- التغطية البنكية
-605 245	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

تعهدات خارج الموازنة

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2020 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل أجل خلاصها في

السنوات القائمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية و هي مقسمة كما يلي : 5 422 095 د

بنك الامان :

421 330 د	2021	فائض يدفع في سنة
330 225 د	2022	فائض يدفع في سنة
239 120 د	2023	فائض يدفع في سنة
148 451 د	2024	فائض يدفع في سنة
56 910 د	2025	فائض يدفع في سنة

1 196 036 د

المجموع :

البنك الوطني الفلاحي :

557 452 د	2021	فائض يدفع في سنة
427 404 د	2022	فائض يدفع في سنة فائض
297 356 د	2023	بذفع في سنة فائض بذفع
167 891 د	2024	في سنة فائض بذفع في سنة
41 447 د	2025	

1 491 550 د

المجموع :

الشركة التونسية للبنك :

1 144 121 د	2021	فائض يرفع في سنة فائض يرفع في سنة
833 869 د	2022	فائض يرفع في سنة
523 617 د	2023	
232 902 د	2024	

المجموع : 2 734 509 د

المجموع العام : 5 422 095 د

الضمانات الممنوحة والتأمينات المكتتبة من ورف

الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي وتجديد أسطول نقل الشركة.

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

♦ الشراكة التونسية للبنك

♦ بنوك الأموال

وتتمثل هذه الضمانات في:

- ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع والتي وقع تمويل اقتنائها من طرف المؤسسات البنكية. وقد بلغت قيمة الحافلات المرهونة في 31 ديسمبر 2020: 60.709.820 د
- اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخذة بئمة الشركة من استرداد التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث.

هذا وتجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل وحرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية تجاه الأعوان والمزودين والصناديق الاجتماعية ... قامت بإعداد ملف للتمتع بشهيات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

وقامت بالتالي بترسيم رهن من الدرجة الأولى على ممتلكاتها التالية:

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع 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

شركة النقل بالساحل

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

إ-تقرير حول تدقيق القوائم المالية

1- الرأي

تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت لنا، قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بالساحل المختومة في 31 ديسمبر 2020، والتي تتكون من الموازنة و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ و القواعد المحاسبية الهامة.

إن القوائم المالية لسنة 2020 تبرز مجموعاً صافياً للموازنة بمبلغ 68 305 146 دينار وخسارة بمبلغ 5 999 298 - دينار.

برأينا وباستثناء التأثيرات الناتجة عن التحفظات المذكورة بالفقرات 1.2 إلى 2.4 أسفله، فإن القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المرفقة بهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبر بصفة وافية من كافة الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها وعن تدفقاتها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

2- أساس الرأي بتحفظ

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية".

نحن ننجز مهمتنا بصفة مستقلة عن الشركة وفقاً لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

أسفرت أعمالنا على التحفظات التالية:

1.2 الأصول الثابتة

تعكس القوائم المالية أصولاً ثابتة مادية بقيمة 169.282.147 دينار سجلت في شأنها استهلاكات بقيمة 131.830.389 دينار لتبلغ

قيمتها الصافية في موفى 2020 قيمة 37.451.758 دينار. ويمكن تفصيلها كما يلي:

البيان	القيمة الخام في موفى 2020	الاستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2020	القيمة الصافية في موفى 2020
أراض و بنايات	15 073 958	7 226 006	7 847 952
معدات النقل (أسطول النقل و السيارات الإدارية)	144 014 197	117 722 446	26 291 751
تجهيزات ومعدات	9 397 653	6 881 937	2 515 716
أصول في طور الإنجاز	796 339	0	796 339
المجموع	169 282 147	131 830 389	37 451 758

قامت الشركة بعملية الجرد المادي للأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2020 ومقارنتها مع المعطيات المحاسبية بالنسبة لمعدات النقل (ما يمثل 70% من القيمة الإجمالية الصافية للأصول)، إلا أنها لم تقم بعملية المقارنة مع المعطيات المحاسبية بالنسبة لبقية الأصول الثابتة خلافاً لمقتضيات القانون المحاسبي عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996.

كما تجدر الإشارة أن لجنة جرد الأصول المادية الثابتة لم تقم بإعداد تقرير تفصيلي لنتائج الجرد.

لذا، لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد مدى تأثير الفوارق المحتملة على القوائم المالية بين الجرد المادي للأصول الثابتة وتلك المسجلة في المحاسبة.

2.2 المخزونات

تعكس القوائم المالية مخزونات بقيمة 3 369 392 دينار سجلت في شأنها مدخرات بقيمة 695 213 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2020 قيمة 674 179

دينار.

تستدعي هذه المخزونات الملاحظات التالية:

1.2.2. الجرد المادي للمخزونات

لم يتمكن مكتب سيجوديت من معاينة أعمال الجرد المادي للمخزونات في 31 ديسمبر 2020 وذلك باعتبار أن تعيينه لمراقبة حسابات شركة النقل بالساحل تم بعد هذا التاريخ مما يحد من أعمال المراجعة المتعلقة بهاته الحسابات.

2.2.2. الفوارق على مستوى الكميات

قامت الشركة بعملية جرد مادي لمخزوناتا بتاريخ 31 ديسمبر 2020، إلا أنه لم يتم إعداد تقرير تاليفي حول عملية الجرد و الفوارق التي تم رصدها مقارنة بالمخزون النظري .

و قمنا برفع الفوارق بين الجرد النظري والجرد العيني ضمن مشروع تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي وتحصلنا على إجابة الشركة وقد انتهت اشغالنا الى استمرار وجود فوارق كما يبرزه الجدول التالي:

العنوان	فوارق إيجابية (زيادة)	فوارق سلبية (نقص)
المحروقات و الزيوت	4 120	-28 915
مخزونات اخرى	9 647	-18 790
المجموع	13 767 دينار	-47 705 دينار

3.2.2. تقييم المخزونات

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

- وجود مواد بدون سعر فردي (118 عنصر)
- وجود تغيرات هامة وغير منطقية على مستوى متوسط تكلفة الشراء لبعض عناصر المخزون بين سنتي 2019 و 2020
- وجود تباين هام بين متوسط متوسط تكلفة الشراء المعتمد لتقييم مخزون آخر النسبة و متوسط تكلفة الشراء حسب فواتير المزودين لسنة 2020

3.2.2. الخلاصة العامة:

في ضل غياب تبرير لهذه الوضعيات فإنه لا يمكننا إبداء رأي حول انعكاسها على قيمة المخزون المضمنة بالقوائم المالية لسنة 2020 .

3.2 السيولة

1.3.2. حسابات الخزينة والمال المتداول

تعكس الموازنة حسابات للخزينة (صناديق الدفعات و صناديق المقايض) بقيمة جمالية بلغت 59 666 دينار. أفرزت أعمال مقارنة الرصيد المحاسبي للخزينة مع المبلغ المدون بمحضر الجرد في موفى سنة 2020 فارقاً صافياً قدر بـ 4 291,372 دينار كما هو مبين بالجدول التالي :

الحساب	البيان	الرصيد المحاسبي 2020/12/31	جرد الخزينة 2020/12/31	الفارق
542220	صندوق المقايض -- المهدية	7 216,915	7 246,920	-30,005
542360	صندوق المقايض -- سوسة المقر الاجتماعي	4 452,195	0,000	4 452,195
542040	صندوق الدفعات بالمنستير	1 426,807	1 557,625	-130,818
	المجموع	13 095,917	8 804,545	4 291,372

كما لم تقم الشركة بجرد الإعتمادات المودعة لدى كل من دائرة التزود و مصلحة البحوث والتحكم في الطاقة في موفى سنة 2020 و البالغة قيمتها 1200 دينار. وعلى هذا الأساس وفي انتظار تبرير هذه الفوارق كما ورد بتقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي فإنه لا يمكننا ابداء رأي حول خلو هذه الأرصدة من اخطاء كما لا يمكننا تقييم قيمة التعديلات المحتملة.

4. 2 حسابات غير مبررة

تحتوي بعض الحسابات على أرصدة قديمة او غير مبررة و تتطلب عملية مراجعة معمقة للوقوف على مدى صحتها وللنظر في إمكانية تصفيتها وبالتالي فإنه لا يمكن لنا ابداء رأي حول هذه الحسابات المفصلة كالآتي:

بنود الموازنة	المبلغ بالدينار
أرصدة مدينة :	
الحرفاء والحسابات مرتبطة بهم	41 200
أصول جارية أخرى	156 531
المجموع	197 731
(-) مدخرات	-169 741
أرصدة مدينة صافية	27 990
أرصدة دائنة :	
مزودون وحسابات مرتبطة بهم	838 125
الخصوم الجارية الأخرى	398 086
المجموع	1 236 211

3- ملاحظات ما بعد الرأي

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

1.3 بلغت مستحقات الشركة لدى وزارة الداخلية ووزارة الدفاع الوطني ووزارة العدل ووزارة المالية المعروضة في حسا الحرفاء مبلغ 19.090.361 دينار في 31 ديسمبر 2020 قامت الشركة بتكوين مدخرات بخصوه هذه المتخلدات بقيمة 16.126.932 دينار

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

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

3.3 لم نتحصل على المقاربة البنكية للبنك العربي لتونس و الذي يبرز رصيذا محاسبيا دائنا بقيمة 7 دينار في موفى سنة 2020 والذي يعود لسنوات 2004 وما قبلها.

4.3 احتوى تقريرنا حول نظام الرقابة الخاه ببيع التذاكر على ملاحظات تهم بالأساس الرقابة المستمرة والفحنية تمنعنا من تأكيد بصفة مطمئنة شمولية المداخل ذات العلاقة.

4- تقرير التصرف السنوي

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات المعروضة في تقرير التصرف السنوي إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات المعروضة في هذا التقرير وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

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

5- مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

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

إن الأشخاه المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

6- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

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

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية سيكشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

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

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

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

||-تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

1-نجاعة نظام الرقابة الداخلية

عملا بأحكام الفصل 3 (جديد) من القانون عدد117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية والفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية. وتم تقديم ملاحظاتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية إلى الإدارة العامة ضمن تقرير منفرد.

وتجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاه بمعالجة المعلومات المحاسبية وبإعداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

2- مسك حسابات الأوراق المالية

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد2728 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 عدد315 والقانون عدد35 لسنة 2000 المؤرخ في 21 مارس 2000 وحسب الطرق المنصوّه عليها بقرار وزير المالية المؤرخ في 28 أوت 2006.

3-احترام الحد الأدنى للأموال الذاتية

إن الأموال الذاتية للشركة أصبحت في نهاية سنة 2020 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 للإنعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة أو القيام بتسوية هذا الوضع.

4-إفادة

طبقا للفصل 270 من مجلة الشركات التجارية قمنا بإبلاغ السيد وكيل الجمهورية لدى المحكمة الابتدائية بسوسة بفوارق المخزون موضوع تحفظنا عدد 2.2 وذلك بتاريخ 12 ديسمبر 2024

مر اقبا الحسابات

مكتب س م ج

محمد جبير

سيجوديت

لطفي الحامي



تونس في 31 ديسمبر 2024

شركة النقل بالساحل
التقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

السادة مساهمي شركة النقل بالساحل ،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل ، نقدم لكم تقريرنا الخاص بالمتعلق بالإتفاقيات المنصوّه عليها بالفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها اليحي، في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى إبداء رأي حول جدواها وسلامة أسسها، وذلك على أساس المعلومات التي وقع مدنا بها وتلك التي تم التعرف عليها من خلال إجراءات التدقيق التي قمنا بها. يتعين عليكم طبقا للفصل 200 من مجلة الشركات التجارية النظر في الفائدة المرجوة من إبرام هذه الإتفاقيات أو العمليات وذلك بغية المصادقة عليها.

أ- القروض البنكية:

عقدت شركة النقل بالساحل لتمويل اقتناء حافلات القروض التالية :
-قرض لدى الشركة التونسية للبنك بتاريخ 24 جوان 2017، بمبلغ قدره 25.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 1,75 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.
-قرض لدى البنك الوطني الفلاحي بتاريخ 4 افريل 2018، بمبلغ قدره 10.000.000 دينار و فائض قدره نسبة السوق المالية زائد 2 بالمائة. يتم إسترجاعه على مدة 7 سنوات.

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

أ- القروض آجال طويلة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية طويلة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2020، مبلغا قدره 21.924.107 دينار و هو مفصل كالتالي:

البيانات	الرصيد في 2020/12/31 بالدينار
قرض بنك الأمان	5 782 011
قرض البنك الوطني الفلاحي	5 226 250
قرض الشركة التونسية للبنك	10 915 846
المجموع	21 924 107

2- القروض آجال قصيرة المدى:

بلغت قيمة القروض البنكية قصيرة المدى، والتي لم تحن بعد آجال سدادها في موفى سنة 2020، مبلغا قدره 6.512.689 دينار و هو مفصل كالتالي:

البيانات	الرصيد في 2020/12/31 بالدينار
قرض بنك الأمان	1 445 503
قرض البنك الوطني الفلاحي	1 428 571
قرض الشركة التونسية للبنك	3 638 615
المجموع	6 512 689

ب- التزامات وتعهدات الشركة نحو المسيرين

1- ان الأجر و المنح، و الإمتيازات التي تحصل عليها الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل بعنوان سنة 2020 طبقا لقرار رئيس الحكومة بتاريخ 24 فيفري 2020 و المتعلق بضبط مرتبات الرئيس المدير العام لشركة النقل بالساحل لمفصلة كالاتي :

- أجر خام قدره 42.286 دينار -

سيارة وظيفية

- 500 لتر من الوقود شهريا

- 120 دينار بعنوان خدمات هاتفية كل ثلاثة أشهر يتم إسنادها في شكل بطاقات شحن.

2- يتمتع أعضاء مجلس الإدارة و أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق بمنحة مكافأة الحضور. و قد تم صرف مبلغ 24.563 دينار في سنة 2020 بعنوان منحة مكافأة الحضور. كما بلغت أعباء الشركة المقيدة بالمحاسبة ضمن حسا مكافآت الحضور بعنوان سنة 2020 مبلغا خاما قدره 41.288 دينار. عدا الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه لم نتعرض إلى وجود إتفاقيات أخرى تدخل تحت طائلة الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

مراقبا الحسابات

مكتب س م ج
محمد جبير

سجوديت
لطفي الحامي

