

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة التونسية لأسواق الجملة
المقر الاجتماعي : بئر القصعة - تونس-

تنشر الشركة التونسية لأسواق الجملة قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2014/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2014. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات: عبد اللطيف عباس.

الموازنة

في 31 ديسمبر 2014

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		ايضاحات	الأصول
2013	2014		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة :</u>
194 366	203 224	1	الأصول الثابتة الغير مادية
-180 476	-186 397		الإستهلاكات
13 890	16 827		مجموع الأصول الغير مادية
32 834 461	34 608 970	2	الأصول الثابتة المادية
-22 191 182	-22 951 904		الإستهلاكات
10 643 279	11 657 066		مجموع الأصول الثابتة المادية
231 252	696 906	3	الأصول المالية
0	0		المدخرات
231 252	696 906		مجموع الأصول المالية
10 888 421	12 370 799		مجموع الأصول الثابتة
10 888 421	12 370 799		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
20 595	72 055		المخزونات
-309	-309		المدخرات
20 286	71 746		مجموع المخزونات
325 932	305 867	4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-321 789	-299 882		المدخرات
4 143	5 985		مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
819 832	1 025 711	5	أصول جارية أخرى
-39 800	-40 011		المدخرات
780 032	985 700		مجموع الأصول الجارية الأخرى
7 700 000	7 300 000	6	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 442 034	1 020 640	7	السيولة وما يعادل السيولة
9 946 495	9 384 071		مجموع الأصول الجارية
20 834 916	21 754 870		مجموع الأصول

الموازنة

في 31 ديسمبر 2014

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		ايضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2013	2014		
			<u>الأموال الذاتية</u>
12 000 000	12 000 000	8	رأس المال الإجتماعي
2 705 102	2 925 789	9	الإحتياطيات
276	855		النتائج المؤجلة
1 946 500	1 946 500	10	منح استثمار
16 651 878	16 873 144		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
1 305 404	1 709 248		نتيجة السنة المحاسبية
17 957 282	18 582 392		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
272 586	281 259	11	الخصوم المالية الأخرى
272 586	281 259		مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
975 859	1 292 657	12	المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 629 189	1 598 562	13	الخصوم الجارية الأخرى
2 605 048	2 891 219		مجموع الخصوم الجارية
2 877 634	3 172 478		مجموع الخصوم
20 834 916	21 754 870		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		ايضاحات	المحتوى
2013	2014		
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
8 804 904	9 213 415	14	مداخل
20 728	60 111	15	إيرادات الإستغلال الأخرى
8 825 632	9 273 526		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
26 799	-51 460		تغيير مخزونات المطبوعات
98 375	234 148		مشتريات
569 068	636 897		مشتريات التموينات المستهلكة
5 007 938	5 118 935		أعباء الأعوان
972 992	894 210		مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
720 677	762 738		أعباء أخرى للإستغلال
7 395 849	7 595 468	16	مجموع أعباء الإستغلال
			<u>نتيجة الإستغلال</u>
1 429 783	1 678 058		
416 727	527 860	17	إيرادات التوظيفات
-80	-21 527	18	الخسائر العادية الأخرى
49 912	107 713	19	الأرباح العادية الأخرى
1 896 342	2 292 104		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-590 938	-582 856	20	الأداءات على الأرباح
1 305 404	1 709 248		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
1 305 404	1 709 248		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(بحساب الدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		ايضاحات	المحتوى
2013	2014		
			التدفقات المالية المتصلة بالإستغلال :
1 305 404	1 709 248		النتيجة الصافية
			تسويات بالنسبة لـ :
972 992	894 210		الإستهلاكات والمذخرات
-20 728	-60 111		استردادات على المذخرات
			تغييرات :
26 799	-51 460	21	المخزونات
-29 886	20 065	22	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-26 733	-205 879	23	أصول جارية أخرى
36 613	-41 719	24	خصوم جارية أخرى
-49 582	-107 713		إيرادات التقويت في الأصول الثابتة
2 214 879	2 156 641		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-1 128 736	-1 544 635	25	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة
0	14 400		التخفيض في القيمة الاسمية لأسهم معرض تونس
16 869	19 946	26	المقاييس المتأتية من قروض الأعوان
0	-500 000		قرض وطني 2014
49 582	107 713		المقاييس المتأتية من التقويت في الأصول الثابتة
-17 678	8 673	27	تغييرات الودائع والكفالات المحصلة
-1 079 963	-1 893 903		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-719 995	-959 994		حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-84 709	-130 540		تمويل الصندوق الإجتماعي
-29 076	6 402	28	مصاريف الصندوق الإجتماعي
-833 780	-1 084 132		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
301 136	-821 394		تغير الخزينة
8 840 898	9 142 034		الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
9 142 034	8 320 640	29	الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية

أ - 1 - تقديم الشركة :

من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2014	<u>السنة المحاسبية</u>
الشركة التونسية لأسواق الجملة ببئر القصة	<u>الاسم الاجتماعي</u>
شركة خفية الاسم	<u>الشكل القانوني</u>
B 193791996	<u>السجل التجاري</u>
012748 / E	<u>المعرف الجبائي</u>
في 04 ديسمبر 1980	<u>تاريخ الإنشاء</u>
طريق نعلان بئر القصة بن عروس	<u>العنوان</u>

أ - 2 - الخصائص

تسيير السوق ذات المصلحة الوطنية ببئر القصة	<u>النشاط الأساسي</u>
01	<u>عدد المؤسسات</u>
12 000 000 دينار تونسيا	<u>رأس المال الاجتماعي</u>
الدولة التونسية % 37,50	<u>توزيع رأس مال الشركة</u>
العموم % 49,96	
الديوان التونسي للتجارة % 7,55	
ديوان الأراضي الدولي % 0,50	
مساهمون آخرون % 4,49	
% 100	

ب - القيم المحاسبية :

ب - 1 - احترام المعايير المحاسبية :

قامت الشركة التونسية لأسواق الجملة بإعداد القوائم المالية طبقا للقانون عدد 112 لسنة 1996 والمتعلق بالنظام المحاسبي للمؤسسات.

ب - 2 - المعايير والمقاييس المحاسبية المستعملة :

ب - 2 - 1 - الأصول الغير مادية :

الأصول الغير المادية الموجودة بالموازنة هي أصول غير نقدية قابلة للتجديد وليست لها جوهر مادي وقد تم اقتنائها أو إحداثها أو إحيائها قصد استعمالها لأكثر من فترة محاسبية في حاجيات خاصة بالشركة

كما أنها تساهم في الترفيع من المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياس هاته الأصول بصفة أمينة.
يقع احتساب استهلاكات البرامج الإعلامية بصفة متساوية وعلى مدى ثلاث سنوات مع الأخذ بعين الاعتبار تاريخ الاقتناء أو الانتهاء من الإعداد.

ب - 2 - 2 - الأصول الثابتة المادية :

الأصول الثابتة المادية مسجلة بالموازنة في باب الأصول الغير الجارية و ذلك طبقا للمعيار المحاسبي عدد 5

ويتم احتساب الأصول الثابتة المادية حسب تكلفة اقتنائها، ويدرج في التكلفة ثمن الشراء والمعالم والآداءات المتحملة وغير القابلة للاسترجاع والمصاريف المباشرة كالعمولات ومصاريف العقود وأجور المهندسين و المهندسين المعماريين.

ولا يمكن أن تدرج المصاريف العامة في تكلفة اقتناء الأصل إلا إذا ثبت أن هذه المصاريف تتعلق مباشرة باقتناء هذه المادة أو باستعمالها وتضاف النفقات اللاحقة المتعلقة بالأصل إلى القيمة المحاسبية للمادة عندما يكون من المحتمل أن تستفيد الشركة من منافع مستقبلية تفوق مستوى الأداء المقيم في البدء للمادة الموجودة وتسجل كل النفقات اللاحقة الأخرى في أعباء السنة المحاسبية التي تحملتها.

وتعتمد الشركة طريقة نسبة الاستهلاك المتساوي الأقساط حسب النسب المتعامل بها أما المبلغ القابل للاستهلاك لأصل من الأصول الثابتة المادية هو تكلفته التاريخية.

ب - 2 - 3 - الأصول المالية :

تحتوي الأصول المالية على:

- القروض المتوسطة المدى الممنوحة لأعوان الشركة التونسية لأسواق الجملة وذلك في نطاق الصندوق الاجتماعي للشركة.
- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة معرض تونس الدولي.
- ودائع وكفالات مدفوعة للشركة

ويقع احتساب التكلفة التاريخية لاحتساب هاته المساهمات أما الأعباء الأخرى كأجور الوسطاء والأعباء المالية فتسجل مع جملة أعباء السنة المحاسبية

وفي صورة تدهور قيمة هاته المساهمات، تقوم الشركة بتكوين مدخرات تساوي قيمة التدهور ويقع تعديل هاته المدخرات في ختام كل سنة محاسبية

ب - 2 - 4 - مقاييس احتساب الإيرادات :

يقع احتساب الإيرادات يوميا بالنسبة إلى المداخل على رقم المعاملات وشهريا بالنسبة لمعايير الأكرية وذلك طبقا للنظام الداخلي للسوق.

ب - 2 - 5 - التوظيفات :

تعتبر توظيفات الشركة التونسية لأسواق الجملة ذات سيولة عالية ولمدى قصير وتتكون أساسا من الودائع لأجل ومن أنونات الخزينة وعند إيقاف الحسابات فإن الفوائد الجارية والتي لم يحن أجلها يقع احتسابها كإيرادات مستحقة

ج - الإيضاحات حول القوام المالية :

1 - أصول ثابتة غير مادية:

القيمة المحاسبية الصافية في 2014-12-31	الإستهلاكات				القيمة الخام أصول غير مادية					التسمية	
	الرصيد في 2014/12/31	استرداد 2014	مخصصات وقع حذفها	مخصصات السنة	الرصيد في 2013/12/31	الرصيد في 2014/12/31	إعادة تصنيف 2014	تفويت 2014	شراءات 2014		الرصيد في 2013/12/31
16 827	186 397	-	-	5 921	180 476	203 224	17 779	-	-	185 445	برامج إعلامية
-	-	-	-	-	-	0	-17 779	-	8 858	8 921	برامج إعلامية بصدد الإنجاز
16 827	186 397	0	0	5 921	180 476	203 224	0	0	8 858	194 366	المجموع

2 - أصول ثابتة مادية:

القيمة المحاسبية الصافية في 2014-12-31	الإستهلاكات				القيمة الخام أصول مادية					التسمية
	الرصيد في 2014/12/31	استرداد 2014	مخصصات السنة	الرصيد في 2013/12/31	الرصيد في 2014/12/31	إعادة تصنيف	تفويت 2014	شراءات 2014	الرصيد في 2013/12/31	
128 582	30 073		3 400	26 673	158 655				158 655	أرض
5 883 123	18 548 354		583 837	17 964 517	24 431 477	-3 468		1 804	24 433 141	مباني
262 579	1 554 135		75 610	1 478 525	1 816 714			90 896	1 725 818	تجهيزات عامة و تهيئة المباني
49 939	387 280		17 815	369 465	437 219			9 347	427 871	تجهيزات فنية وأجهزة و معدات صناعية
2 157	776 027		7 989	768 038	778 809				778 184	تجهيزات تبريد
315 101	479 435	- 89 152	94 176	474 411	794 536		- 89 152	162 876	720 809	معدات نقل
2 686	40 837		863	39 974	43 523				43 523	تجهيزات عامة و تهيئة مختلفة
26 052	381 149		19 278	361 871	407 201			24 837	382 365	معدات مكتبية
89 842	669 523		46 906	622 617	759 365			50 310	709 055	تجهيزات إعلامية
-	62 053			62 053	62 053				62 053	صديق البلاستيك
4 897 005	23 038			23 038	4 920 043	- 55 145		1 582 201	3 392 987	أصول ثابتة في طور الإنشاء (1)
11 657 066	22 951 904	- 89 152	849 874	22 191 182	34 608 970	- 58 613	- 89 152	1 922 274	32 834 461	المجموع

(1) جدول تفصيلي لأرصدة الأصول الثابتة في طور الإنشاء

القيمة المحاسبية الصافية في 2014-12-31	المدخرات			القيمة الخام أصول ثابتة مادية في طور الإنجاز				التسمية	
	الرصيد في 2014/12/31	إعادة تصنيف	مخصصات السنة	الرصيد في 2012/12/31	الرصيد في 2014/12/31	إعادة تصنيف	أشغال 2014		الرصيد في 2013/12/31
0	3 288	-	-	3 288	3 288	-	-	3 288	ستودع و حجرة ملابس للتعاقدية العمالية بسوق
0	19 301	-	-	19 301	19 301	-	-	19 301	اراسات حول تهيئة مكاتب أجنحة الخضز و غلال
1 283 803	0	-	-	0	1 283 803	-	535 422	748 381	هيئة أجنحة خضز و غلال 4-3-2-1
2 899 416	0	-	-	0	2 899 416	-	845 961	2 053 455	ركيز وحدة لإتلاف و تئمين النفايات بالسوق
0	449	-	-	449	449	-	-	449	ركيب الباب الرئيسي للسوق
2 878	0	-	-	0	2 878	-	-	2 878	هيئة خارجية لمقر الأرشيف
278 484	0	-	-	0	278 484	- 3 205	5 449	276 240	شغال بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح تصريف مياه الأمطار بالسوق
380 248	0	-	-	0	380 248	-	115 781	264 467	جديد شبكة الصرف الصحي
50 055	0	-	-	0	50 055	-	25 527	24 528	شغال ربط الأجنحة بالشبكة الاعلامية
2 121	0	-	-	0	2 121	- 51 940	54 061	0	عدات نقل في طور الانجاز
4 897 005	23 038	0	0	23 038	4 920 043	- 55 145	1 582 201	3 392 987	المجموع

3 - أصول مالية:

يحتوى هذا الباب على:

البيان	الرصيد في 31/12/2014	الرصيد في 31/12/2013	تغيير
أسهم معرض تونس الإسلامي الدولي	25 600	40 000	<14 400>
ودائع وكفالات مدفوعة	2 780	2 780	0
قروض الأعوان	168 526	188 472	<19 946>
قرض وطني 2014	500 000	500 000	500 000
المجموع	696 906	231 252	465 654

سجلت أسهم معرض تونس الدولي تدهورا في القيمة الاسمية على أثر التخفيض في رأس مال الشركة المذكورة.

وقامت الشركة بالاكتتاب في القرض الوطني لسنة 2014 بمبلغ 500.000,000 دينار يقع استرجاعه على 7 سنوات بما في ذلك سنتي إمهال بنسبة خام قدرها % 6,15 في السنة (قرض صنف ب).

4 - حرفاء والحسابات المتصلة بهم :

يبلغ رصيد هذا الحساب في موقى شهر ديسمبر 2014 مبلغ خام قدره 305 867 دينار وهو يحتوي على الكمبيالات كما يحتوي على مبلغ كراءات قديمة خلاصها غير موثوق منه والجدير بالذكر أنّ الشركة لجأت الي القضاء قصد استخلاص هذه المبالغ المتخلدة بدمّة المتسوّغين وقد وقع تكوين مدّخرات في هذا الغرض بقيمة 299 882 في صورة استحالة تنفيذ الأحكام الصادرة.

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	305 867	325 932	<20 065>
المدّخرات	<299 882>	<321 789>	21 907
المجموع	5 985	4 143	1 842

5 - أصول الجارية الأخرى :

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
أعوان - قروض قصيرة المدى	170 332	149 020	21 312
مدينون متنوعون	117 976	98 891	19 085
إيرادات مستحقة (1)	475 532	304 453	171 079
مزودو أصول ثابتة تسبيقات و أقساط	130 997	156 427	<25 430>
أعباء مسجلة مسبقا (2)	130 874	111 041	19 833
المجموع	1 025 711	819 832	205 879
مدخرات	<40 011>	<39 800>	<211>
المجموع	985 700	780 032	205 668

- 1- يحتوي حساب الإيرادات المستحقة على مبالغ الأكرية و إيرادات على رقم المعاملات المستحقة من وكلاء البيع بما قدره 264 356 دينار ومداخيل الأوراق المالية المستحقة إلى غاية 31 ديسمبر 2014 والبالغة 211 176 دينار.
- 2- يحتوي حساب الأعباء المسجلة مسبقا بصفة أساسية على مخزون الأدوات المكتبية وقطع الغيار الكهربائية الى غاية 31 ديسمبر 2014.

6 - توظيفات وأصول مالية أخرى :

تودع الشركة فائض سيولتها البالغ 7 300 000 دينار إلى غاية 31 ديسمبر 2014 في حسابات لأجل لدى المؤسسات المصرفية التونسية.

7 - السيولة وما يعادل السيولة :

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
البنوك	1 020 256	1 441 784	<421 528>
خزينة	384	250	134
المجموع	1 020 640	1 442 034	<421 394>

8 - رأس المال الإجتماعي :

يشتمل هذا الحساب على قيمة رأس المال الإجتماعي للشركة التونسية لأسواق الجملة ، وهو مقسم الى 12.000.000 سهم قيمة الواحد دينار واحد مدفوعة كليًا.

النسبة	المساهمين
37,5%	الدولة التونسية
49,96%	العموم
7,55%	الديوان التونسي للتجارة
0,50%	ديوان الأراضي الدولية
4,49%	آخرون
100%	المجموع

9 - الإحتياطات :

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
الإحتياطات القانونية	1 038 444	973 160	65 284
الإحتياطات الخارقة للعادة	1 597 868	1 448 868	149 000
إحتياطات الصندوق الإجتماعي	249 477	243 074	6 403
إحتياطات أخرى	40 000	40 000	0
المجموع	2 925 789	2 705 102	220 687

10 - منح الاستثمار :

تبلغ نسبة منح الاستثمار الى غاية 31 ديسمبر 2014 مبلغ 1 946.500 دينار

(بالدينار التونسي)

البيانات	مجموع الأموال الذاتية	رأس المال الاجتماعي	الاحتياطات القانونية	احتياطات الصندوق الاجتماعي	الاحتياطات الخارقة للعادة	احتياطات أخرى	نتيجة سنة 2014	النتائج المؤجلة	منح الاستثمار (1)
رصيد في 31-12-2013 (قبل التخصيص)	17 957 282	12 000 000	973 160	243 074	1 448 868	40 000	1 305 404	276	1 946 500
التخصيص المصادق عليه من طرف الجلسة العامة العادية بتاريخ 23 جوان 2014									
احتياطات القانونية			65 284				- 65 284		
احتياطات الصندوق الاجتماعي				130 541			- 130 541		
نسبة الأرباح لسنة 2013							- 960 000		
احتياطات الخارقة للعادة					149 000		- 149 000		
تغيير النتائج المؤجلة							- 579	579	
منح هبات الصندوق الاجتماعي					- 135 080				
تديدات					10 942				
نتيجة 2014							1 709 248		
الرصيد في 31-12-2014 (اثر التخصيص)	18 582 392	12 000 000	1 038 444	249 477	1 597 868	40 000	1 709 248	855	1 946 500

(1) - تمثل منح الاستثمار المسجلة ضمن الأموال الذاتية المبالغ التي تم قبضها بعنوان مساهمة وزارة البيئة وبعض الهياكل التابعة لها في تمويل أشغال بناء "وحدة تثمين النفايات العضوية بالسوق و طبقا للمعيار المحاسبي عدد 12 فإنه سيقع إدراج هذه المنحة ضمن نتائج السنوات الي سيقع فيها تقييد الاستهلاكات الخاصة بهذه الوحدة. وبالتالي فإن المبلغ المسجل ضمن الأموال الذاتية يمثل المبلغ الخام قبل احتساب الأداء على الشركات.

11 - الخصوم المالية الأخرى :

يشتمل هذا الحساب على الودائع والكفالات المدفوعة إلى الشركة من طرف وكلاء البيع والمتسوغين الآخرين الموجودين بالسوق وتبلغ القيمة المالية لهاته الودائع 281 259 دينار. وقد سجل هذا الحساب ارتفاع بقيمة 8 673 دينار .

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
الودائع والكفالات	281 259	272 586	8 673
المجموع	281 259	272 586	8 673

12 - المزودون والحسابات المتصلة بهم :

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
مزودون - شراء مواد أو إسداء خدمات	407 617	418 703	<11 086>
مزودو أصول ثابتة	701 922	416 974	284 948
مزودو أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان	183 118	140 182	42 936
المجموع	1 292 657	975 859	316 798

13 - الخصوم الجارية الأخرى :

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
الأعوان - مدخرات لإجازات ستستوفى	152 747	186 720	<33 973>
الدولة - آداءات و ضرائب	938 593	976 969	<38 376>
صناديق الضمان الإجتماعي	343 861	298 210	45 651
دائنون آخرون	108 020	114 035	<6 015>
حساب تسوية	55 302	53 223	2 079
شركاء - حصص الأرباح للدفع	39	32	7
المجموع	1 598 562	1 629 189	<30 627>

14 - المداخل

البيان	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
ايرادات الخضر والغلال	5 317 294	4 990 197	327 097
ايرادات الأسماك	2 390 187	2 374 968	15 219
بيوعات الثلج	80 335	82 949	<2 614>
كراءات مخزن التبريد	65 957	73 685	<7 728>
بيع المطبوعات الخصوصية	159 324	187 837	<28 513>
بيع آلات طباعة حرارية	49 140	0	49 140
كراءات مربعات الخضر والغلال	602 704	579 154	23 550
كراءات مربعات الأسماك	83 499	80 793	2 706
كراءات مغازات التّمور	163 064	127 450	35 614
كراءات مربعات البّطيخ والدّلاع	8 700	4 620	4 080
كراءات مخزن صناديق اللفّ	69 124	65 112	4 012
كراءات مختلفة	190 897	191 719	<822>
إيرادات أخرى	33 944	46 420	<12 476>
بيوعات مرتبطة بتغيير محاسبي	<754>	-	<754>
المجموع	9 213 415	8 804 904	408 511

15 - إيرادات الإستغلال الأخرى:

يبلغ رصيد هذا الحساب إلى غاية 31 ديسمبر 2014 مبلغ 60 111 دينار و يمثل استردادات على مدخرات وقع احتسابها في السنوات الماضية .

16 - مصاريف الاستغلال:

بلغت أعباء الاستغلال خلال سنة 2014 مبلغ 7 595 468 دينار مفصلة كالآتي :

تغيير	القيمة الصافية 2013	القيمة الصافية 2014	المحتوى
<59 349>	26 799	<32 550>	تغيير مخزون المطبوعات الخصوصية
<13 010>	0	<13 010>	تغيير مخزون آلات طباعة حرارية
<5 900>	0	<5 900>	تغيير مخزون قارئ بطاقات حرارية
135 774	98 374	234 148	مشتريات سلع
67 829	569 068	636 897	مشتريات التموينات المستهلكة (1)
110 997	5 007 938	5 118 935	أعباء الأعوان (2)
<78 782>	972 992	894 210	مخصصات الاستهلاك والمدخرات (3)
42 061	720 677	762 738	أعباء أخرى للاستغلال (4)
199 620	7 395 848	7 595 468	المجموع العام

(1) - مشتريات التموينات المستهلكة:

تغيير	القيمة الصافية 2013	القيمة الصافية 2014	الشراءات
<1 742>	30 783	29 041	لوازم قابلة للإستهلاك
<8 073>	8 095	22	مشتريات غير مخزونة من المواد
<1 511>	2 341	830	مشتريات غير مخزونة من اللوازم
13 413	88 271	101 684	مياه
68 465	391 846	460 311	إنارة
<2 984>	47 921	44 937	محروقات
82	6	88	شراءات مرتبطة بتغيير محاسبي
179	<195>	<16>	تحويل أعباء
67 829	569 068	636 897	المجموع العام

(2) - أعباء الأعوان:

تغيير	القيمة الصافية 2013	القيمة الصافية 2014	المحتوى
759 349	3 313 140	4 072 489	أعباء الأعوان القارين
<636 094>	715 930	79 836	أعباء الأعوان المتعاقدين
<36 716>	2 744	<33 972>	عطل خالصة الأجر
15 718	694 925	710 643	أعباء اجتماعية قانونية
20 538	299 534	320 072	أعباء اجتماعية أخرى
<8 360>	8 360	0	أعباء الأعوان المتصلة بتعديل محاسبي
21 616	<26 074>	<4 458>	تحويلات الأعباء الرواتب
348	<348>	0	تحويلات الأعباء الصندوق الوطني للتقاعد
<25 402>	<273>	<25 675>	تحويلات الأعباء تأمين جماعي
110 997	5 007 938	5 118 935	المجموع العام

(3) - مخصّصات الإستهلاك و المدخرات:

تغيير	القيمة الصافية 2013	القيمة الصافية 2014	المحتوى
<13>	5 933	5 920	مخصّصات الإستهلاكات للأصول الغير مادية
<19 212>	47 297	28 085	مخصّصات المدخرات إنخفاض في قيمة الديون
<58 896>	908 770	849 874	مخصّصات الإستهلاكات للأصول المادية
<661>	10 992	10 331	مخصّصات لمدخرات الإنخفاض الأصول الجارية الأخرى
<78 782>	972 992	894 210	المجموع العام

(4) - أعباء أخرى للإستغلال:

المحتوى	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
خدمات خارجية	335 585	370 598	<35 013>
خدمات خارجية أخرى	237 381	209 220	28 161
أعباء عادية مختلفة	17 000	16 000	1 000
ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة	196 765	145 789	50 976
تحويلات الأعباء	<23 993>	<20 930>	<3 063>
المجموع العام	762 738	720 677	42 061

17- إيرادات التوضيفات:

المحتوى	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
الإيرادات الصافية للتوضيفات	520 180	409 047	111 133
إيرادات المساهمات	7 680	7 680	0
المجموع	527 860	416 727	111 133

وقع تسجيل ارتفاع قدره 111 133 دينار في حساب الإيرادات الصافية للتوضيفات ناتج عن تحسين نسبة الفائدة وذلك على اثر قيام الشركة بطلب عروض لدى المؤسسات البنكية للحصول على أعلى نسبة فائض.

18 - الخسائر العادية الأخرى:

تبلغ الخسائر العادية الأخرى 21 527 دينار سنة 2014 وهى راجعة أساسا إلى تدهور القيمة الاسمية لأسهم معرض تونس الدولي أثر التخفيض في رأس مال هذه الشركة.

المحتوى	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
أعباء صافية على التفويت في أصول ثابتة و خسائر أخرى	7 127	80	7 047
تخفيض في القيمة	14 400	0	14 400
المجموع	21 527	80	21 447

19 - الأرباح العادية الأخرى:

المحتوى	القيمة الصافية 2014	القيمة الصافية 2013	تغيير
ايرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة و مراييح أخرى	107 713	49 880	57 833
ايرادات عادية مختلفة متصلة بتعديل محاسبي	0	32	<32>
المجموع	107 713	49 912	57 801

20 - الأداء على الأرباح:

الربح المحاسبي الخام	: 2 292 105 دينار
إضافة الأعباء غير قابلة للطرح	: 312 260 دينار
طرح الإيرادات الغير خاضعة للأداء	: - 272 938 دينار
الربح الخاضع للضريبة	: 2 331 427 دينار
الضريبة على الشركات (25 %)	: 582 856

الإيضاحات حول التدفقات المالية

21 - تغيير المخزونات

يبلغ تغيير هذا العنوان في 31 ديسمبر 2014 مبلغ 51 460 ديناراً.

المحتوى	2014
المخزونات في 31 ديسمبر	<72 055>
المخزونات في 1 جانفي	20 595
تغيير المخزونات	<51 460>

22 - تغيير الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

قدر تغيير الحرفاء والحسابات المتصلة بهم سنة 2014 بمبلغ 20 065 ديناراً ويتوزع كالاتي :

المحتوى	2014
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر	<305 867>
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم 1 جانفي	325 932
تغيير الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	20 065

23- تغيير الأصول الجارية الأخرى

قدر تغيير الأصول الجارية الأخرى سنة 2014 بمبلغ 205 879 ديناراً موزع كالاتي :

المحتوى	2014
الأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر	<1 025 711>
الأصول الجارية الأخرى في 1 جانفي	819 832
تغيير الأصول الجارية الأخرى	<205 879>

24- تغيير الخصوم الجارية

المحتوى	2014
الخصوم الجارية في 31 ديسمبر	2 891 219
مزودو الأصول الثابتة في 31 ديسمبر	<701 922>
مزودو أصول الثابتة حجز بعنوان الضمان في 31 ديسمبر	<183 117>
الخصوم الجارية في 1 جانفي	<2 605 048>
مزودو أصول الثابتة 1 جانفي	416 974
مزودو الأصول الثابتة حجز بعنوان الضمان في 1 جانفي	140 182
شركاء حصص الأرباح للدفع 1 جانفي	<39>
حساب شركاء حصص الأرباح للدفع 31 ديسمبر	32
تغيير الخصوم الجارية	<41 719>

25 - مدفوعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة

قدر مبلغ المدفوعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة في سنة 2014 بمبلغ 1 544 635 ديناراً موزعة كالآتي :

المحتوى	2014
شراءات 2014	<1 872 518>
مزودو الأصول الثابتة في 31 ديسمبر	701 922
مزودو أصول ثابتة حجب بعنوان الضمان في 31 ديسمبر	183 117
مزودو الأصول الثابتة في 1 جانفي	<416 974>
مودو أصول ثابتة-حجب بعنوان الضمان في 1 جانفي	<140 182>
المدفوعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة	<1 544 635>

26 - المدفوعات المتأتية من القروض

يبلغ مجموع المدفوعات المتأتية من القروض 465 654 ديناراً.

المحتوى	2014
مقايض من قروض الأعوان	19 946
اكتتاب قرض وطني 2014	<500 000>
تخفيض في القيمة الإسمية لأسهم معرض تونس	14 400
المدفوعات المتأتية من القروض	<465 654>

27 - تغييرات الودائع والكفالات المحصلة

المحتوى	2014
الخصومات المالية الأخرى في 31 ديسمبر	281 259
الخصومات المالية الأخرى في 1 جانفي	<272 586>
تغييرات الودائع والكفالات المحصلة	8 673

28 - مصاريف الصندوق الإجتماعي

المحتوى	2014
الصندوق الأجماعي في 31 ديسمبر	249 476
الصندوق الأجماعي في 1 جانفي	<243 074>
مصاريف الصندوق الإجتماعي	6 402

29 - الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

المحتوى	2014
توضيفات وأصول مالية أخرى	7 300 000
السيولة وما يعادل السيولة	1 020 640
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية	8 320 640

تعهدات لفائدة الشركة :

ضمان نهائي في ما يتعلق بالصفقات :

مبلغ الضمان 2013	مبلغ الضمان 2014	موضوع الصفقة	إسم الشركة
6 205	6 205	مطبوعات خصوصية	COTIM
5 799	5 799	مطبوعات خصوصية	COTIM
98 987	98 987	سياج محيط بالسوق	SOBEDIF
105 536	105 536	تهيئة مأوى للسيارات وتهينة فضاء للبطيخ والدلاع	SOBEDIF
75 298	75 298	محطة تثمين النفايات	Solar Energy Systems
843	843	الجرد المادي	B 2 A
65 233	65 233	تهيئة الأجنحة 1 - 2 - 3 و 4	CBS
10 887	10 887	مطبوعات خصوصية	CIREB
17 124	17 124	شراء السيارات	STAFIM PEUGEOT
51 418	51 418	تجديد مجاري المياه المستعملة	Sté EJMA
8 288	8 288	بناء مجمع مياه ومجرى مفتوح لتصريف مياه الامطار	Sté EJMA
0	3 708	تركيز نظام مراقبة بالفيديو في أجنحة السوق ومباني الشركة	ACTI
445 618	449 326		المجموع العام

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014

السادة مساهمي الشركة التونسية لأسواق الجملة ،

1- تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت إلينا من طرف الجلسة العامة المنعقدة بتاريخ 2012/07/02 ، نقدّم إليكم في ما يلي تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة المختومة في 2014/12/31 والمصاحبة لهذا التقرير .

مسؤولية الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

2- إن القوائم المالية المختومة في 2014/12/31 تبرز مجموعاً صافياً للموازنة بمقدار 21.754.870 دينار وربحاً صافياً بمقدار 1.709.248 دينار .

إن إعداد القوائم المالية وضبطها وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية والقوانين والتشريعات المعمول بها هي مسؤولية مجلس الإدارة. تشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ وكذلك اختيار التقديرات المحاسبية المعقولة بموجب الظروف المتوفرة

مسؤولية مراقب الحسابات

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

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

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

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

4- إن القوائم المالية لسنة 2014 وقع إعدادها طبقا للقانون عدد 112 لسنة 96 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بالنظام المحاسبي للمؤسسات و كذلك حسب نفس الطرق المحاسبية المعتمدة بالنسبة للسنة الماضية.

إبداء الرأي حول القوائم المالية

5- في رأينا، إن القوائم المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة والمصاحبة لهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبّر بصفة وافية من كافة الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها بالنسبة للسنة المختومة في 2014/12/31 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

6- دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نود لفت انتباهكم إلى النقاط التالية:

6-1- قامت الشركة في سنة 2011 برفع قضية عدلية لاستخلاص مستحقات لدى ثلاثة وكلاء بيع بمبلغ جملي قدره 909.175 دينار (منها 851.251 دينار لم يقع تقييدها في المحاسبة) و لا تزال القضية جارية إلى حدّ هذا التاريخ. وقد صدرت أحكام في سنة 2012 لفائدة الشركة وقع الاعتراض عليها من طرف المكلف العام بنزاعات الدولة في حق لجنة المصادرة مطالبا بإبطال مفعول هذه الأحكام، و حسب مكتوب وارد من المحامي المكلف بالقضية بتاريخ 2015/04/27، أصدرت المحكمة بتاريخ 2014/12/03 و 2015/01/07 حكمين لفائدة مطلب المكلف العام بنزاعات الدولة، هذا و تعتزم الشركة القيام بالاجراءات الضرورية لمتابعة القضية. هذه المستحقات مشكوك في استخلاصها. و بالتالي كان يتعين على الشركة تقييدها في المحاسبة و تقييد مدخرات بنفس قيمتها بدون أن يكون لهذين القيدتين معا تأثيرا على النتيجة.

6-2- تمثل منح الاستثمار المسجلة ضمن الأموال الذاتية المبالغ التي تم قبضها بعنوان مساهمة وزارة البيئة وبعض الهياكل التابعة لها في تمويل أشغال بناء "وحدة نثمين النفايات العضوية بالسوق" بمبلغ جملي قدره 1.946.500 دينار.

طبقا للمعيار المحاسبي عدد 12 فإنه سيقع إدراج هذه المنحة ضمن نتائج السنوات التي سيقع فيها تقييد الاستهلاكات الخاصة بهذه الوحدة. وبالتالي فإن المبلغ المسجل ضمن الأموال الذاتية يمثل المبلغ الخام قبل احتساب الأداء على الشركات.

6-3- قامت الشركة بتكليف مكتب دراسات خارجي للقيام بمهمة الجرد المادي للأصول الثابتة.

وحسب التقرير المتعلق بهذه المهمة، بتاريخ مارس 2015 ، فإنّ عملية المقاربة بين نتائج الجرد المادي والأرصدة المحاسبية أفرزت اقتراحات لتعديلات محاسبية لم يقع بعد القيام بها، و هذه التعديلات سوف تؤدي الى نقص في أرصدة القيمة الخام للأصول الثابتة والإستهلاكات المتعلقة بها بمبلغ جملي قدره على التوالي 1.088.938 دينار و 1.077.752 دينار مما له تأثير على النتيجة المحاسبية بمبلغ 11.186 دينار.

المراجعة الخصوصية

7- عملا بأحكام الفصل 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 الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

8- إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة خلال سنة 2014 هي مطابقة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية المذكورة أعلاه .

9- عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، فإنه لم يتبين لنا ما من شأنه الاعتقاد أن مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة لا يتوافق مع التشريع الجاري به العمل.

مراقب الحسابات

اتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس

التقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014

السادة مساهمي الشركة التونسية لأسواق الجملة ،

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة التونسية لأسواق الجملة ، نقدم لكم تقريرنا الخاص المتعلق بالإتفاقيات المنصوص عليها بالفصول 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى 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- الإتفاقيات والإلتزامات المبرمة خلال سنة 2014

تم إعلامنا من طرف الإدارة العامة بإبرام اتفاقية بين الشركة التونسية لأسواق الجملة و التعاضدية العمالية بسوق الجملة تتعلق بتسوية مقر إدارة التعاضدية.
و قد قامت الشركة بفوترة المبالغ التالية للتعاضدية العمالية بسوق الجملة في سنة 2014 كما هو مبين بالجدول:

البيانات	المستحقات المفوترة
كراء محل في سوق الجملة	12.510,856
معلوم استهلاك الماء و الكهرباء	2.376,314
المجموع	14.887,170

ب - الإتفاقيات والإلتزامات المبرمة المتعلقة بسنوات فارطة

تم إبرام اتفاقية بين الشركة التونسية لأسواق الجملة ومؤسسة الطرابلسي وأبنائه تتعلق بتسوية مساحة تقدر بـ 50 م² كفضاء لبيع الأسماك و حددت القيمة السنوية لمعلوم الكراء بألفي (2000) دينار طبقا للتشريع الجاري به العمل .

هذا وقد تم العمل بهذه الاتفاقية خلال سنة 2014 و يبين الجدول التالي المستحقات المفوترة من طرف الشركة إلى

مؤسسة الطرابلسي وأبنائه خلال هذه السنة:

البيانات	المستحقات المفوترة
كراء فضاء لبيع الأسماك	2.000,000
كراء فضاء لصناديق التعبئة	2.969,678
كراء مكتب	1.209,366
المعلوم على رقم المعاملات	451.861,600
معلوم استهلاك الماء و الكهرباء	2.174,040
المجموع	460.214,684

ت - إلتزامات و تعهدات الشركة نحو المسيرين

1-تحصل الرئيس المدير العام للشركة التونسية لأسواق الجملة خلال سنة 2014 على أجر خام جملي يبلغ 41.909 دينار مثلما ما هو محدد في قرار رئاسة الحكومة بتاريخ 2013/12/20.

كما تحصل الرئيس المدير العام على الإمتيازات العينية التالية:

- سيارة وظيفية
- 500 لتر من الوقود شهريا بقيمة جمالية 9.891 دينار.
- التكفل بأعباء المكالمات الهاتفية

2- حددت الجلسة العامة العادية المنعقدة في 2014/06/23 المبلغ السنوي لمكافآت الحضور بـ 3.000 دينار خام لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة. وقد بلغت قيمة مكافآت الحضور التي تم صرفها في سنة 2014 مبلغا خاما قدره 16.000 ديناراً.

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

مراقب الحسابات

اتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس