

شركة حلويات الأغلبية القيروان
"سوبوكو"

تقارير مراقب الحسابات
السنة المالية 2013

محمود الزحاف
مراقب الحسابات
عضو بعمادة الخبراء المحاسبين بتونس

نهج بحيرة طوبا – ضفاف البحيرة - تونس
الهاتف : 71.962.166 – 71.962.514
الفاكس : 71.962.595

شركة حلويات الأغلبية
سوبوكوالتقرير العام لمراقب الحسابات
السنة المالية 2013

حضرات المساهمين،

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أوكلت إلينا من قبل الجلسة العامة العادية بتاريخ 28 جوان 2012، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "حلويات الأغلبية سوبوكو" والمتمثلة في الموازنة، قائمة النتائج، جدول التدفقات النقدية وكذلك مذكرات حول البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وقد أفادت حسابات سنة 2013 عن البيانات التالية :

| | | |
|---------------|----------------|-------|
| مجموع موازنة | 44 830 183,137 | دينار |
| رقم المعاملات | 37 035 772,371 | دينار |
| الربح المحقق | 176 815,943 | دينار |

مسؤولية الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية. وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها و ضبط التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية على ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الجاري بها العمل. وتتطلب هذه المعايير تخطيط و تنفيذ عملية المراجعة للحصول على تأكيد مناسب و معقول بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة ضبط إجراءات للحصول على أدلة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدتها إدارة الشركة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن المراجعة التي قمنا بها كافية ومناسبة ووفرت لنا أساساً معقولاً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

وعلى ضوء ما لدينا من بيانات واعتمادا على أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه بإمكاننا الإقرار بأن القوائم المالية لشركة "حلويات الأغالبة سوبوكو" الملحقة بتقريرنا، تعطي صورة واضحة و عادلة، في جميع جوانبها الهامة، عن نتائج عمليات سنة 2013 و للمركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2013 وذلك طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

و قمنا كذلك بالفحوصات المحددة بالقانون و المعايير المهنية.

طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص تقرير مجلس الإدارة لحسابات الشركة لسنة 2013 و ليس لدينا ملاحظات خاصة تتعلق بالمعلومات التي تضمنها.

أيضا و طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات اللازمة و ليس لدينا ملاحظات تتعلق بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتيب الجاري بها العمل.

وفقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المنقح بالقانون عدد 2005-96 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية المتعلق بضبط القوائم المالية و لم نلاحظ وجود شيء يدل أن نظام الرقابة الداخلية لمؤسستكم يحتوى على إخلالات جوهرية من شأنها ان تؤثر على رأينا في ما يخص القوائم المالية للشركة.

ملاحظات أخرى

و تجدر الإشارة انه بتاريخ 18 جانفي 2014، شب حريق بالمصنع اتى على مستودعات المخزونات تسبب في خسائر مادية و في توقف مؤقت للإنتاج.

وقد استأنفت الشركة نشاطها تدريجيا بداية من شهر فيفري 2014.

و كلفت شركة التأمين خبير مختص و خبير محاسب لتقديم تقرير مفصل على الحادثة و لتقييم الأضرار.

تونس في 06 ماي 2014

مراقب الحسابات

محمود الزحاف



شركة حلويات الأغالبة
سوبوكوالتقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المالية 2013

حضرته المساهمين،

طبقاً لمقتضيات الفصول 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية، فإننا نتشرف لتقديم الاتفاقيات و المعاملات الخاضعة للفصول المذكورة أعلاه.

مع العلم أنه ليس من مشمولاتنا البحث بصفة خاصة و معمقة عن وجود اتفاقيات و معاملات ممكنة و لكن إعلامكم، اعتماداً على المعلومات المدرجة إلينا أو المتحصل عليها عبر إجراءات التدقيق، بالخصائص و الصيغ الأساسية التي تضمنتها، دون الحكم عن ضرورتها أو صحتها. و إنه يرجع إليكم تقدير الفائدة المنتظرة من إبرام هذه الاتفاقيات واتجاز هذه المعاملات قصد المصادقة عليها.

I. الاتفاقيات و المعاملات المبرمة خلال السنة الحالية :

1. اقتنتت شركة سوبوكو أسهم في شركة اللف المعدني الرفيع بمبلغ قدره 94.742,676 ديناراً.
2. شاركت شركة سوبوكو برأس مال شركة أجاك كونسيلتينغ بمبلغ قدره 15.000,000 ديناراً.
3. تقديم تسبقة في حساب خاص للمساهمين للمجمع المركزي للبيوعات قدرها 12.500,000 ديناراً.
4. إتفاقية بين شركة سوبوكو وشركة أجاك كونسيلتينغ التي تتكفل بالقيام بمهمة التدقيق الداخلي و مراقبة التصرف و قد بلغ مجموع هذه المصاريف 16.118,754 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2013.
5. قدم الرئيس المدير العام لشركتكم تسبقة مالية قدرها 123.000,000 دينار و قد سددت الشركة كامل التسبقة خلال السنة الحالية.

II. الاتفاقيات و المعاملات المصادق عليها في السنوات السابقة و التي تواصل العمل بها خلال هذه السنة :

1. عملية كراء مخزن من شركة افريقيا للصناعة و التصدير بمبلغ قدره 8.048,160 ديناراً سنوياً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.
2. عملية كراء مخزن بجبل الجلود من الشركة التونسية لصناعة السميد بمبلغ قدره 10.260,000 ديناراً سنوياً.
3. إتفاقية بين المجمع المركزي للبيوعات و شركة سوبوكو تتعلق بتحمل قسط من مصاريف المقر الإجتماعي و مصاريف التسويق، التمثيل و التسيير على حساب شركتكم و يبلغ مجموع هذه المصاريف 231.386,525 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2013.
4. علاقات شراء مع شركة اللف بالجنوب ومصنع اللف المعدني الرفيع و شركة ساتوب، مفصلة كالتالي:

| الشركة | مبلغ الشراءات بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة |
|--------------------------|---|
| شركة اللف بالجنوب | 236 085,514 |
| مصنع اللف المعدني الرفيع | 1 221 091,555 |
| شركة ساتوب | 682 652,100 |

5. فوترة كراء معدات تحميل للمجمع المركزي للبيوعات بمبلغ قدره 13.500,000 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2013.

6. ضمانات على ممتلكات الشركة لفائدة البنوك مقابل الحصول على القروض.

7. فتح حساب خاص للمساهمين الراغبين في ادخار قسط من الأرباح الموزعة لسنة 2011 مع نسبة فائدة تقدر بـ 6,5% سنوياً. وقد تم تسديد كامل المبلغ بما في ذلك 36.377,120 دينار بعنوان فوائد لسنة 2013.

8. اتفاقية بين شركة "جديس" و شركة «سوبوكو» تتعلق بتحمل قسط من مصاريف التسويق والتمثيل على حساب شركتكم و يبلغ مجموع هذه المصاريف 39.254,623 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2013.

9. اتفاقية بين مؤسسات البشير خلف الله و شركاؤه و شركة سوبوكو تتعلق بكراء المقر الاجتماعي و يتحمل قسط من اعباء إدارة و تسيير مبنى المقر الاجتماعي بمبلغ قدره 19.223,390 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2013.

III. الإلتزامات و التعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين :

1. إسناد جارية سنوية إلى السيد الرئيس المدير العام للشركة بمبلغ قدره 42.122,902 ديناراً خام لسنة 2013 مع التمتع بوسيلة نقل و إستخلاص كل مصاريف التنقل و التمثيل بالداخل و بالخارج، و مصاريف إستعمال الهاتف و غيرها من مصاريف القيام بمهام التسيير.
2. إستخلاص كل مصاريف التنقل و التمثيل بالداخل و بالخارج للمدير العام المساعد.

كما أننا أثناء تفحصنا لحسابات شركتكم للسنة المالية 2013 لم نلاحظ وجود اتفاقيات وعمليات أخرى تقع تحت طائلة الفصل 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 06 ماي 2014

مراقب الحسابات
محمود الزحاف



البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013
كما عرضت علينا من قبل شركتكم

سوبوكو

الموازنة

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2013

| 2012 2012/12/31 | 2013 2013/12/31 | الأصول |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | <u>الأصول غير الجارية</u> |
| | | <u>الأصول الثابتة</u> |
| 295 519,970 | 311 349,970 | الأصول غير المادية |
| -162 349,812 | -197 113,045 | تطرح الإستهلاكات |
| 133 170,158 | 114 236,925 | مجموع |
| 34 909 020,778 | 37 824 041,656 | الأصول المادية |
| -22 756 621,194 | -24 125 308,986 | تطرح الإستهلاكات |
| 12 152 399,584 | 13 698 732,670 | مجموع |
| 86 125,500 | 194 259,426 | الأصول المالية |
| 0,000 | 0,000 | تطرح المدخرات |
| 86 125,500 | 194 259,426 | مجموع |
| 12 371 695,242 | 14 007 229,021 | مجموع الأصول الثابتة |
| 104 164,667 | 52 082,334 | أصول غير جارية أخرى |
| 12 475 859,909 | 14 059 311,355 | مجموع الأصول غير الجارية |
| | | <u>الأصول الجارية</u> |
| 12 630 070,318 | 17 122 190,867 | المخزونات |
| -287 109,504 | -287 109,504 | تطرح المدخرات |
| 12 342 960,814 | 16 835 081,363 | مجموع |
| 5 396 536,941 | 7 363 507,437 | الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم |
| -522 634,595 | -323 226,383 | تطرح المدخرات |
| 4 873 902,346 | 7 040 281,054 | مجموع |
| 1 210 882,519 | 1 377 488,063 | أصول جارية أخرى |
| 0,000 | 0,000 | إيداعات أصول مالية أخرى |
| 51 056,275 | 5 518 021,302 | السيولة وما يعادلها |
| 1 261 938,794 | 6 895 509,365 | مجموع |
| 18 478 801,954 | 30 770 871,782 | مجموع الأصول الجارية |
| 30 954 661,863 | 44 830 183,137 | مجموع الأصول |

سوبوكو

الموازنة

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2013

| 2012 2012/12/31 | 2013 2013/12/31 | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| | | الأموال الذاتية و الخصوم |
| | | <u>الأموال الذاتية</u> |
| 10 000 000,000 | 13 000 000,000 | رأس المال الإجتماعي |
| 634 137,840 | 3 739 887,840 | الإحتياطيات |
| 123 974,467 | 77 244,801 | الأموال الذاتية الأخرى |
| 3 220,852 | 8 976,042 | التتاج المؤجلة |
| 10 761 333,159 | 16 826 108,683 | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| 1 111 505,190 | 176 815,943 | نتيجة السنة المحاسبية |
| 11 872 838,349 | 17 002 924,626 | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |
| | | <u>الخصوم</u> |
| | | الخصوم غير الجارية |
| 2 490 588,788 | 5 751 526,794 | القروض |
| 0,000 | 0,000 | مدخرات |
| 0,000 | 0,000 | الخصوم المالية الأخرى |
| 2 490 588,788 | 5 751 526,794 | مجموع الخصوم غير الجارية |
| | | الخصوم الجارية |
| 3 540 353,372 | 3 934 414,734 | المزودون و الحسابات المتصلة بهم |
| 1 607 681,719 | 905 358,218 | الخصوم الجارية الأخرى |
| 11 443 199,635 | 17 235 958,765 | المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية |
| 16 591 234,726 | 22 075 731,717 | مجموع الخصوم الجارية |
| 19 081 823,514 | 27 827 258,511 | مجموع الخصوم |
| 30 954 661,863 | 44 830 183,137 | مجموع الأموال الذاتية و الخصوم |

سوبوكو

قائمة النتائج

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2013

| 2012 2012/12/31 | 2013 2013/12/31 | إيضاحات |
|-----------------------|-----------------------|--|
| 34 988 404,445 | 37 035 772,371 | إيرادات الإستغلال |
| 189 489,414 | 271 874,695 | مداخل |
| 35 177 893,859 | 37 307 647,066 | إيرادات الإستغلال الأخرى |
| | | مجموع إيرادات الإستغلال |
| | | أعباء الإستغلال |
| -2 503 760,211 | -1 108 977,223 | تغير مخزونات المنتوجات التامة الصنع والمنتوجات |
| 29 805 098,902 | 31 055 946,218 | في طور الصنع (+أو -) |
| 1 427 253,093 | 1 489 690,176 | مشتريات التموينات و السلع المستهلكة |
| 2 099 521,404 | 1 455 533,358 | أعباء الأعوان |
| 2 476 979,768 | 2 696 342,626 | مخصصات الإستهلاكات والمدخرات |
| 33 305 092,956 | 35 588 535,155 | أعباء الإستغلال الأخرى |
| 1 872 800,903 | 1 719 111,911 | نتيجة الأستغلال |
| 0,000 | 0,000 | إيرادات التوظيفات |
| 926 973,564 | 1 724 204,477 | أعباء مالية صافية |
| 315 068,527 | 332 271,787 | الأرباح العادية الأخرى |
| 132 502,981 | 118 455,428 | الخسائر العادية الأخرى |
| 1 128 392,885 | 208 723,793 | نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات |
| 16 887,695 | 31 907,850 | الأداءات على الأرباح |
| 1 111 505,190 | 176 815,943 | نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الاداءات |

سوبوكو

جدول التدفقات النقدية (بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2013

| 2012 2012/12/31 | 2013 2013/12/31 | إيضاحات |
|-----------------------|-----------------------|--|
| 1.111.505,190 | 176.815,943 | التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال |
| | | النتيجة الصافية |
| | | تسويات بالنسبة ل: |
| 1.972.543,656 | 1.455.533,358 | - الاستهلاك و المدخرات |
| -46.729,666 | -46.729,666 | - حصص منح الاستثمار |
| | | - تغيرات : |
| -4.081.821,825 | -4.492.120,549 | - المخزونات |
| 936.362,874 | -2.166.378,708 | - المستحقات |
| -117.640,051 | -166.605,544 | - أصول أخرى |
| -351.304,204 | 394.061,362 | - المزودين و ديون أخرى |
| 646.882,275 | -702.323,501 | - الخصوم الجارية الأخرى |
| 0,000 | 0,000 | - أصول غير جارية أخرى |
| 40.000,000 | 0,000 | - راتك أو فائض قيمة التفويت |
| 109.798,249 | -5.547.747,305 | <u>التدفقات النقدية المتأتبة من الاستغلال</u> |
| | | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار |
| -2.044.246,622 | -2.930.850,878 | الدفعات المتأتبة من اقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية |
| 12.500,000 | 0,000 | المقايض المتأتبة من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية |
| -13.610,590 | -108.133,926 | الدفعات المتأتبة من اقتناء أصول مالية |
| 600,000 | 0,000 | المقايض المتأتبة من التفويت في أصول مالية |
| -2.044.757,212 | -3.038.984,804 | <u>التدفقات النقدية المتأتبة من أنشطة الاستثمار</u> |
| | | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل |
| 0,000 | 5.000.000,000 | مقايض إثر إصدار أسهم |
| -475.000,000 | 0,000 | حصص الأرباح و غيرها من انواع التوزيع |
| 0,000 | 0,000 | مقايض دعم الدولة |
| 4.767.405,713 | 12.179.872,041 | مقايض متأتبة من القروض |
| -4.024.257,599 | -2.308.214,414 | سداد القروض |
| 268.148,114 | 14.871.657,627 | <u>التدفقات النقدية المتأتبة من أنشطة التمويل</u> |
| 0,000 | 0,000 | انعكاسات تقلبات اسعار الصرف على السيولة و ما يعادل السيولة |
| -1.666.810,849 | 6.284.925,518 | تغير الخزينة |
| -106.648,649 | -1.773.459,498 | الخزينة في بداية السنة المحاسبية |
| -1.773.459,498 | 4.511.466,020 | الخزينة عند ختم السنة المحاسبية |

مذكرات حول البيانات المالية لسنة 2013

I. تأسيس

تأسست شركة الأغلبية للمشروبات و الحلويات "سوبوكو" في شكل شركة خفية الإسم، رأس مالها الحالي قدره 13.000.000 ديناراً وهي تسير وفقاً لأحكام المجلة التجارية التونسية وقانونها الأساسي.

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 22 جوان 2001 تقرر تغيير اسم الشركة ليصبح شركة حلويات الأغلبية "سوبوكو".

إن غرض المؤسسة يتمثل أساساً في صناعة جميع أنواع الحلويات و الشامية.

II. الزيادات في السنوات الأخيرة في رأس المال

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 19 جوان 2008 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.000.000 ديناراً إلى 7.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 25 جوان 2009 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.500.000 ديناراً إلى 8.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 26 جوان 2010 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 8.000.000 ديناراً إلى 9.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 1.000.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 23 جوان 2011 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 ديناراً إلى 9.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 28 جوان 2012 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.500.000 ديناراً إلى 10.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 28 جوان 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.000.000 ديناراً إلى 10.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخارفة للعادة بتاريخ 20 نوفمبر 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.500.000 ديناراً إلى 13.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 2.500.000 ديناراً حررت بإنشاء و اصدار خمسمائة ألف (500.000) سهماً اسمياً قيمة السهم الواحد 5 دنانير مع منحة اصدار بقيمة 5 دنانير للسهم الواحد اي ما يقابل 10 دنانير كقيمة اصدار للسهم الواحد الزيادة مخصصة للبنك التونسي او احدى المؤسسات التابعة لمجمع البنك التونسي

(BT) و قد تخلى بقية المساهمين عن حقهم التفاضلي في عملية الترفيع في رأس المال هاته و التي خصصت للمساهمين المذكورين. كان هذا الترفيع نقدا و قد وقع تحرير كامل القيمة الجمالية عند الاكتتاب.

III. المبادئ المحاسبية المعتمدة

تدأعت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وفقا لمقتضيات الفرضيات الأساسية والإتفاقيات المحاسبية المقتة في نظام المحاسبي للمؤسسات التونسية و ذلك حسب قانون عدد 112/96 الصادر في 30 ديسمبر 1996.

IV. الإمتثال للمعايير المحاسبية التونسية

القوائم المالية مضبوطة بالدينار التونسي و تم إعدادها طبقا للاتفاقيات، المبادئ والطرق المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي للمحاسبة و المعايير المحاسبية التونسية الجاري بها العمل.

V. أساس القياس

1. الأصول المادية

الأصول المادية المقتنية من قبل الشركة مقيدة بتكلفة الشراء و يتم استهلاكها حسب النسب التالية (مدة الإستعمال) :

| | |
|--------------------------|-------------|
| البناءات | 5% |
| بناءات البئر | 5% |
| معدات وآلات الإستغلال | 6,67% و 10% |
| معدات النقل | 20% |
| التهيئة والأثاث والتجهيز | 6,67% |
| أثاث ومعدات المكتب | 10% |

تدتمت طريقة احتساب الاستهلاكات حسب نظام الاستهلاك القار. في سنة 2013 تم التمديد في مدة الإستهلاك لمعدات وآلات الإستغلال من 10 سنوات إلى 15 سنة وذلك بالرجوع الى تغير التقنين بالمؤسسة والذي يقترب من الاستهلاك الحقيقي للمعدات.

2. الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية بالتكلفة التاريخية. عند ختم السنة المالية، يتم تقديرها حسب قيمة الاستعمال. القيمة الناقصة بالمقارنة مع القيمة الأصلية يتم تخصيص مدخرات بشأنها.

3. المخزونات

يتم تقييم مخزونات المواد الاولية، المستهلكة واللف على معدل تكلفة الشراءات. اما بالنسبة للمواد الاولية الاساسية كالجلان، الغليكويز و الفواكه الجافة...، و التي شهدت في سنة 2013 تغيرات هامة في أسعار الشراء، فقد تم تقييمها حسب تكلفتها الفردية بالرجوع الى رقم الدفعة (Lot) المتبقية في اخر السنة. بالنسبة للمنتوجات التامة الصنع وقع تقييمها حسب سعر تقديري لتكلفة الإنتاج يعتمد على سعر البيع منقوصا من هامش ربح يحسب في اخر السنة (8% بالنسبة للشامية و 10% بالنسبة للحلوى).

VI. الاحتمالات والوقائع اللاحقة لتاريخ الختم

يوم 18 جانفي 2014 شب حريق بالمصنع اتى على مستودعات المخزونات، تسبب في خسائر مادية و في وقف مؤقت للإنتاج. و قد استأنفت الشركة نشاطها تدريجيا بداية من شهر فيفري 2014. كتبت شركة التامين خبير مختص في الحرائق و خبير محاسب لتقديم تقرير مفصل عن الحادثة و لتقييم الاضرار.

VII. تقديم البيانات المالية في 31 ديسمبر 2013

| | |
|----------------|--|
| 44.830.183,137 | بلغ مجموع موازنة السنة المالية 2013 سواء في مستوى الأصول أو في مستوى الأموال الذاتية والخصوم |
| 30.954.661,863 | مقابل في سنة 2012 |
| 13.875.521,274 | سجلا زيادة قدرها |
| 37.035.772,371 | وقد بلغ رقم المعاملات لسنة 2013 |
| 34.988.404,445 | مقابل في سنة 2012 |
| 2.047.367,926 | سجلا زيادة قدرها |
| 176.815,943 | كما بلغ الربح المحقق الصافي في سنة 2013 |
| 1.111.505,190 | مقابل في سنة 2012 |
| (934.689,247) | سجلا نقص قدره |

VIII. مذكرات حول الموازنة

1. الأصول المادية و غير المادية

| | |
|----------------|---|
| 38.135.391,626 | بلغ مجموع الأصول المادية و غير المادية في 31 ديسمبر 2013 قيمة خام |
| 35.204.540,748 | مقابل قيمة خام سنة 2012 |
| 2.930.850,878 | أي بتغير قدره |

الأصول المادية و غير المادية مفصلة كالتالي :

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 15.830,000 | الأصول غير المادية |
| 3.830,000 | برامج إعلامية |
| 12.000,000 | استثمارات في البحث و التطوير |
| 2.915.020,878 | الأصول المادية |
| 406.484,208 | البناءات |
| 1.125,985 | تجهيزات صناعية |
| 49.079,153 | تجهيزات و تهيئة المعدات |
| 45.885,829 | مرافق وتجهيزات مختلفة |
| 61.637,824 | معدات الاستغلال |
| 101.882,759 | معدات صناعية |
| 137.852,515 | معدات و الآت المصنع |
| 119.596,834 | معدات وآلات الحلوى |
| 700.993,881 | معدات وآلات الشامية |
| 678.457,956 | معدات وآلات اللف |
| 5.980,500 | معدات الإعلامية |
| 4.292,858 | معدات و أثاث المكتب |
| 200.606,661 | معدات لنقل أشخاص |
| 401.143,915 | تسبيقات لمزودي الأصول المادية |
| 2.930.850,878 | المجموع |

- إن جدول المجمدات المقدم فيما يلي يبين لكم حسب نوعية الأصول الثابتة المادية و غير المادية:
- القيمة الأصلية
 - التخيرات الحاصلة في السنة
 - الاستهلاكات المتراكمة
 - القيمة الصافية

2. الأصول المالية

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 194 259,426
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 86 125,500
أي بتغير قدره 108 133,926
والمصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 67 017,500 | 176 760,176 | المساهمات |
| 9 308,000 | 10 568,000 | ودائع و كفالات |
| 9 800,000 | 6 931,250 | قروض للعبة |
| 86 125,500 | 194 259,426 | مجموع الأصول المالية الخام |
| 0,000 | 0,000 | تفريغ المدخرات |
| 86 125,500 | 194 259,426 | مجموع الأصول المالية الصافي |

فيما يخص المساهمات فإنها موزعة على النحو التالي :

| قيمة المساهمة | البيانات |
|---------------|----------------------|
| 7 017,500 | شركة CONFIMED |
| 50 000,000 | شركة GEDIS |
| 10 000,000 | شركة AGRO EXPORT |
| 15 000,000 | شركة AGEC CONSULTING |
| 94 742,676 | شركة MTF |
| 176 760,176 | المجموع |

3. أصول غير جارية أخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 52 082,334
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 104 164,667
أي بتغير قدره (52 082,333)
والمصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 104 164,667 | 52 082,334 | الأعباء المؤجلة |
| 104 164,667 | 52 082,334 | مجموع الأصول الغير الجارية الأخرى |

4. المخزونات

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 16 835 081,363
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 12 342 960,814
أي بتغير قدره 4 492 120,549
والمصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 3 036 980,953 | 5 912 637,019 | سواد أولية و مستهلكة |
| 3 168 860,538 | 3 725 112,826 | أوعية و وسائل لف |
| 5 340 268,985 | 6 365 513,394 | منتجات تامة الصنع |
| 187 375,125 | 271 107,940 | منتجات نصف تامة |
| 896 584,717 | 847 819,688 | قطع غيار |
| 12 630 070,318 | 17 122 190,867 | مجموع المخزونات الخام |
| -287 109,504 | -287 109,504 | تطرح المدخرات |
| 12 342 960,814 | 16 835 081,363 | مجموع المخزونات الصافي |

5. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

| | | |
|---------------|-------|---|
| 7 040 281,054 | ..... | يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 4 873 902,346 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 2 166 378,708 | ..... | أي يتغير قدره |
| | | والتصلة كما يلي : |

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| 3 156 804,540 | 4 535 043,773 | حرفاء عاديين |
| 38 149,041 | 17 316,212 | حرفاء سندات مستحقة |
| 162 240,567 | 187 016,891 | حرفاء صكوك و سندات غير مسددة |
| 349 597,842 | 351 838,452 | حرفاء مشكوك فيهم و متنازع ضدهم |
| 1 689 744,951 | 2 272 292,109 | أوراق مالية للتحويل |
| 5 396 536,941 | 7 363 507,437 | مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم الخام |
| -522 634,595 | -323 226,383 | تطرح المدخرات |
| 4 873 902,346 | 7 040 281,054 | مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم الصافي |

6. أصول جارية أخرى

| | | |
|---------------|-------|---|
| 1 377 488,063 | ..... | يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 1 210 882,519 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 166 605,544 | ..... | أي يتغير قدره |
| | | والتصلة كما يلي : |

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 438 316,553 | 276 514,095 | مزودون تسفات وأقساط |
| -38 700,000 | -38 700,000 | المخزات علي مزودون تسفات وأقساط |
| 9 329,473 | 0,000 | تسفة و قروض للأعوان |
| 253 487,519 | 681 051,166 | القرية خصم من المورد |
| 444 451,342 | 219 816,632 | القرية قاتض الضريبة علي الشركات |
| 20 000,000 | 77 698,000 | صافيات أخرى دائنة أو مدينة |
| 16 000,000 | 16 000,000 | صاف مجلس الولاية |
| 55 940,000 | 55 940,000 | صح للتصويل |
| 0,000 | 82 826,101 | عقادات للتصويل |
| 12 057,632 | 6 342,069 | أعياد سجة مسبقا |
| 1 210 882,519 | 1 377 488,063 | صوع أصول جارية أخرى |

7. السيولة و ما يعادل السيولة

| | | |
|---------------|-------|--|
| 5 518 021,302 | ..... | بلغ صوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 51 056,275 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 5 466 965,027 | ..... | أي تغير قدره |
| | | والصلة كما يلي : |

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| 0,000 | 417 833,512 | التجاري بنك |
| 35,668 | 0,000 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 8 129,193 | 7 994,961 | الشركة التونسية للبنك / تونس |
| 11 325,885 | 0,000 | الشركة التونسية للبنك "دولار" |
| 9 165,132 | 0,000 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 0,000 | 72 248,289 | بنك التونسي / تونس |
| 1 298,622 | 0,000 | بنك التونسي "دولار" |
| 1 966,111 | 0,000 | بنك التونسي "أورو" |
| 0,000 | 5 000 000,000 | بنك التونسي (عملية ترفيع في رأس المال) |
| 796,107 | 796,107 | المؤسسة العربية المصرفية |
| 2 716,817 | 8 865,451 | الشركة التونسية للبنك / صفاقس |
| 7 079,590 | 545,408 | حزارة المداخل |
| 8 543,150 | 9 737,574 | حزارة المقر الاجتماعي |
| 51 056,275 | 5 518 021,302 | صوع السيولة و ما يعادل السيولة |

8. الأموال الذاتية

| | | |
|----------------|-------|--|
| 17 002 924,626 | ..... | بلغ صوع الاموال الذاتية في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 11 872 838,349 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 5 130 086,277 | ..... | أي تغير قدره |
| | | والصلة كما يلي : |

| التغيير | الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 3 000 000,000 | 10 000 000,000 | 13 000 000,000 | رأس المال |
| 55 750,000 | 478 300,477 | 534 050,477 | احتياطات قانونية |
| 3 050 000,000 | 155 837,363 | 3 205 837,363 | احتياطات و منحة إصدار |
| -46 729,666 | 123 974,467 | 77 244,801 | أموال ذاتية أخرى |
| 5 755,190 | 3 220,852 | 8 976,042 | الأرباح المؤجلة |
| -934 689,247 | 1 111 505,190 | 176 815,943 | ربح السنة المحاسبية |
| 5 130 086,277 | 11 872 838,349 | 17 002 924,626 | مجموع الاموال الذاتية |

9. القروض

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 5 751 526,794
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 2 490 588,788
أي بتغير قدره 3 260 938,006
والتصلة كما يلي :

| المجموع في 2013/12/31 | تحويل الاقساط الاجلة | قروض جديدة | المجموع في 2012/12/31 | المبلغ الأصلي | القروض |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 50 000,000 | 100 000,000 | - | 150 000,000 | 1 000 000,000 | البنك التونسي |
| 250 000,000 | 250 000,000 | - | 500 000,000 | 1 750 000,000 | البنك التونسي |
| - | 42 071,428 | - | 42 071,428 | 294 500,000 | الشركة التونسية للبنك |
| - | 70 833,334 | - | 70 833,334 | 425 000,000 | الشركة التونسية للبنك |
| 245 763,020 | 81 921,006 | - | 327 684,026 | 573 447,044 | التجاري بنك |
| 460 000,000 | 184 000,000 | - | 644 000,000 | 920 000,000 | الشركة التونسية للبنك |
| 540 000,000 | 216 000,000 | - | 756 000,000 | 1 080 000,000 | الشركة التونسية للبنك |
| 1 205 763,774 | 1 812 616,911 | 3 018 380,685 | - | 3 018 380,685 | الشركة التونسية للبنك |
| 3 000 000,000 | - | 3 000 000,000 | - | 3 000 000,000 | الشركة التونسية للبنك |
| 5 751 526,794 | 2 757 442,679 | 6 018 380,685 | 2 490 588,788 | 12 061 327,729 | المجموع |

ووفقا لخلاص القروض أصلا وفائدة، أعطت الشركة رهونا على ممتلكاتها لفائدة البنوك.

10. المزودون والحسابات المتصلة بهم

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 3 934 414,734
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 3 540 353,372
أي بتغير قدره 394 061,362
والتصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| 2 097 586,042 | 2 460 833,715 | مزودو استغلال |
| 1 400 322,916 | 1 440 270,695 | مزودون-أوراق للدفع |
| 42 444,414 | 0,000 | مزودون- أصول مادية |
| 0,000 | 33 310,324 | ضمانات ضمان الموردين |
| 3 540 353,372 | 3 934 414,734 | مجموع المزودون والحسابات المتصلة بهم |

11. الخصوم الجارية الأخرى

بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 905 358,218
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 1 607 681,719
أي بتغير قدره (702 323,501)
والصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 189 045,142 | 140 154,328 | حرقاء تسقطت وأقساط |
| 86 908,442 | 712,197 | الأعوان، أحور مستحقة |
| 44 966,726 | 31 088,201 | التوبة لادمت و ضرائب |
| 108 591,439 | 36 085,504 | الاداء على القيمة المضافة |
| 16 887,695 | 31 907,850 | الضريبة على الأرباح |
| 545 768,066 | 0,000 | تركبات صاب جارى |
| 17 076,300 | 17 076,300 | تركبات قسط في الأرباح |
| 363 202,275 | 442 275,842 | باقون متنوعون |
| 90 915,170 | 99 157,655 | المستوفى القومى للضمان الإجتماعي |
| 144 320,464 | 106 900,341 | أعداد الدفع |
| 1 607 | | مصوع الخصوم الجارية الأخرى |
| 681,719 | 905 358,218 | |

12. المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية

بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 17 235 958,765
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 11 443 199,635
أي بتغير قدره 5 792 759,130
والصلة كما يلي :

| الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| 1 444 825,768 | 3 589 617,832 | قروض آحة أقل من سنة |
| 3 250 000,000 | 3 250 000,000 | أعضاء لجنة بنكية (تمويل المخزون) |
| 4 767 405,713 | 9 099 798,828 | لجنة يون من الخارج |
| 514 453,500 | 592 088,407 | صناعات بنكية (البنك التونسي) |
| 465 922,501 | 207 942,312 | صناعات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر |
| 367 056,777 | 0,000 | صناعات بنكية التجاري بنك |
| 477 082,995 | 206 524,563 | صناعات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان |
| 156 452,381 | 289 986,823 | قروض مطلوبة وغير مستخلصة |
| 11 443 199,635 | 17 235 958,765 | مصوع المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم |

IX. إيضاحات حول قائمة النتائج

1. مداخيل

بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 37 035 772,371
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 34 988 404,445
أي بتغير قدره 2 047 367,926

والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 6 653 629,400 | 6 890 285,436 | بيوعات محطة الطوى |
| 18 152 541,015 | 17 902 127,230 | بيوعات محطة الشامية |
| 1 142 944,436 | 1 392 007,231 | بيوعات محطة الكرامل |
| 352 016,573 | 676 704,714 | بيوعات محطة المصاصات |
| 2 419 487,186 | 2 678 342,939 | بيوعات محطة عكة المضع |
| 2 173,267 | 1 325,286 | بيوعات محطة الطحينة |
| 28 722 791,877 | 29 540 792,836 | مجموع فرعى بيوعات محلية |
| 1 018 162,478 | 889 182,821 | بيوعات تصدير الطوى |
| 4 972 301,894 | 6 454 934,742 | بيوعات تصدير الشامية |
| 29 436,376 | 54 331,030 | بيوعات تصدير الكرامل |
| 147 298,141 | 181 378,340 | بيوعات تصدير المصاصات |
| 321 708,891 | 272 570,496 | بيوعات تصدير عكة المضع |
| 6 488 907,780 | 7 852 397,429 | مجموع فرعى بيوعات تصدير |
| -223 295,212 | -357 417,894 | تربلات و تحفظات منحها المؤسسة |
| 34 988 404,445 | 37 035 772,371 | مجموع المداخل |

2. إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 271 874,695
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 189 489,414
أي تغير قدره 82 385,281
والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|--------------------|--------------------|--|
| 46 729,666 | 46 729,666 | مخ الاستمرار المدرجة على نتائج السنوات المالية |
| 2 282,000 | 12 236,817 | مخ الاستغلال |
| 13 500,000 | 13 500,000 | إيرادات الأنشطة الملحقة |
| 126 977,748 | 199 408,212 | المرتبات على مدخرات الحرفاء |
| 189 489,414 | 271 874,695 | مجموع إيرادات الإستغلال الأخرى |

3. مشتريات التموينات و السلع المستهلكة

بلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية 31 055 946,218
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 29 805 098,902
أي تغير قدره 1 250 847,316
والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| -1 628 984,667 | -3 383 143,326 | تغير مخزونات المواد الاولية و التموينات الأخرى |
| 23 962 707,085 | 26 930 153,659 | مشتريات مواد أولية |
| 6 705 846,773 | 6 897 072,429 | مشتريات مواد قابلة للاستهلاك |
| 765 529,711 | 611 863,456 | شرايات أخرى |
| 29 805 098,902 | 31 055 946,218 | مجموع مشتريات التموينات و السلع المستهلكة |

4. أعباء الأعيان

| | | | |
|---------------|-------|----------------------|----------------|
| 1 489 690,176 | ..... | قيمة جمليه صافية | 31 ديسمبر 2013 |
| 1 427 253,093 | ..... | قيمة جمليه صافية سنة | 2012 |
| 62 437,083 | ..... | أي تغير قدره | |

والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 1 213 859,039 | 1 257 602,760 | اجور و ملحقات الاجور |
| 213 394,054 | 232 087,416 | اعباء الضاعية قانونية |
| 1 427 253,093 | 1 489 690,176 | مجموع اعباء الأعيان |

5. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

| | | | |
|---------------|-------|----------------------|----------------|
| 1 455 533,358 | ..... | قيمة جمليه صافية | 31 ديسمبر 2013 |
| 2 099 521,404 | ..... | قيمة جمليه صافية سنة | 2012 |
| (643 988,046) | ..... | أي تغير قدره | |

والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|----------------------|----------------------|---|
| 2 217,542 | 0,000 | مخصصات الإستهلاكات الاصول غير المادية |
| 1 916 161,380 | 1 403 451,025 | مخصصات الإستهلاكات الاصول المادية |
| 78 137,096 | 0,000 | مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم |
| 50 923,053 | 0,000 | مخصصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة المخزونات |
| 52 082,333 | 52 082,333 | مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة |
| 2 099 521,404 | 1 455 533,358 | مجموع مخصصات الإستهلاكات والمدخرات |

6. أعباء الاستغلال الأخرى

| | | | |
|---------------|-------|----------------------|----------------|
| 2 696 342,626 | ..... | قيمة جمليه صافية | 31 ديسمبر 2013 |
| 2 476 979,768 | ..... | قيمة جمليه صافية سنة | 2012 |
| 219 362,858 | ..... | أي تغير قدره | |

والصلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| 32 252,000 | 38 308,160 | اعباء كراء و ملكية مشتركة |
| 375 991,471 | 332 462,131 | صيانة و اصلاحات |
| 71 953,675 | 81 682,494 | اقساط التأمين |
| 669 113,580 | 580 285,672 | اعباء اليد العاملة الخارجية |
| 91 286,570 | 82 872,521 | خدمات خارجية اخرى |
| 77 606,948 | 112 097,485 | مراتبات الوسطاء و أتعاب |
| 20 941,922 | 7 718,321 | هبات |
| 385 067,193 | 562 016,753 | إتجار و تشريرات و علاقات عامة |
| 240 064,984 | 309 914,024 | نقل مختلف |
| 288 957,786 | 288 771,248 | مصاريف تسويق |
| 61 141,993 | 65 508,030 | سهبات و استقبال |
| 24 018,662 | 26 987,086 | تلفات الإتصال |

4. أعباء الأعران

| | | |
|---------------|-------|--|
| 1 489 690,176 | ..... | بيتع مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 1 427 253,093 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 62 437,083 | ..... | أي تغير قدره |

والمضلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 213 859,039 | 1 257 602,760 | أجر و ملحقات الأجر |
| 213 394,054 | 232 087,416 | أعباء اضماعية قانونية |
| 1 427 253,093 | 1 489 690,176 | مصوع أعباء الأعران |

5. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

| | | |
|---------------|-------|--|
| 1 455 533,358 | ..... | بيتع مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 2 099 521,404 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| (643 988,046) | ..... | أي تغير قدره |

والمضلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|----------------------|----------------------|---|
| 2 217,542 | 0,000 | مخصصات الإستهلاكات الاصول غير المادية |
| 1 916 161,380 | 1 403 451,025 | مخصصات الإستهلاكات الاصول المادية |
| 78 137,096 | 0,000 | مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم |
| 50 923,053 | 0,000 | مخصصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة المخزونات |
| 52 082,333 | 52 082,333 | مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة |
| 2 099 521,404 | 1 455 533,358 | مصوع مخصصات الإستهلاكات والمدخرات |

6. أعباء الاستغلال الأخرى

| | | |
|---------------|-------|--|
| 2 696 342,626 | ..... | بيتع مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 2 476 979,768 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 219 362,858 | ..... | أي تغير قدره |

والمضلة كما يلي :

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| 32 252,000 | 38 308,160 | أعباء كراء و ملكية مشتركة |
| 375 991,471 | 332 462,131 | صيانة و اصلاحات |
| 71 953,675 | 81 682,494 | قسط التأمين |
| 669 113,580 | 580 285,672 | أعباء اليد العاملة الخارجية |
| 91 286,570 | 82 872,521 | خدمات خارجية أخرى |
| 77 606,948 | 112 097,485 | مرتبات الوسطاء و أتعاب |
| 20 941,922 | 7 718,321 | هبات |
| 385 067,193 | 562 016,753 | إتجار و تشريرات و علاقات عامة |
| 240 064,984 | 309 914,024 | نقل مختلف |
| 288 957,786 | 288 771,248 | مصاريف تسويق |
| 61 141,993 | 65 508,030 | مهمات و استقبال |
| 24 018,662 | 26 987,086 | تلفات الإتصال |

| | | |
|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| 17 007,300 | 19 267,000 | أعفاء مختلفة عادية |
| 31 228,889 | 80 065,794 | عروض بنكية |
| 90 346,795 | 108 385,907 | ضرائب و أداءات و مدفوعات مماثلة |
| 2 476 979,768 | 2 696 342,626 | مصوع أعفاء الاستغلال الأخرى |

7. أعفاء مالية صافية

| | | |
|---------------|-------|---|
| 1 724 204,477 | ..... | بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 926 973,564 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 797 230,913 | ..... | أي تغير قدره |
| | | والمصلة كما يلي : |

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|--------------------|----------------------|-------------------------------|
| 280 672,738 | 257 043,571 | قروض القروض |
| 135 668,083 | 281 246,066 | قروض القروض بالعملة الصعبة |
| 93 707,220 | 236 511,552 | قروض حساب البنك |
| 110 942,137 | 131 142,570 | قروض تمويل المخزون |
| 7 389,102 | 36 377,120 | قروض الحساب الجاري للشركاء |
| 0,000 | 16 840,500 | عروض وثائق على اصدار القروض |
| 62 956,530 | 72 028,789 | ضمانات متروحة / البنوك |
| 10 579,149 | 15 499,500 | خطايا |
| 356 166,483 | 724 940,234 | خسائر الصرف |
| -131 107,878 | -47 425,425 | مربح الصرف |
| 926 973,564 | 1 724 204,477 | مصوع أعفاء مالية صافية |

8. الأرباح العادية الأخرى

| | | |
|-------------|-------|---|
| 332 271,787 | ..... | بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 315 068,527 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| 17 203,260 | ..... | أي تغير قدره |
| | | والمصلة كما يلي : |

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| 268 175,580 | 264 938,990 | إيرادات متنوعة |
| 40 000,000 | 0,000 | إيرادات التوقيت في الاصول الثابتة |
| 6 892,947 | 67 332,797 | إيرادات أخرى |
| 315 068,527 | 332 271,787 | مصوع الأرباح العادية الأخرى |

9. الخسائر العادية الأخرى

| | | |
|--------------|-------|---|
| 118 455,428 | ..... | بلغ مصوع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جمليه صافية |
| 132 502,981 | ..... | مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2012 |
| (14 047,553) | ..... | أي تغير قدره |
| | | والمصلة كما يلي : |

| 2012/12/31 | 2013/12/31 | |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| 5 525,233 | 118 455,428 | خسائر متنوعة |
| 126 977,748 | 0,000 | خسائر على ديون غير قابلة للإسترداد |
| 132 502,981 | 118 455,428 | مصوع لخسائر العادية الأخرى |

10. الأديان على الأرباح

بلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2013 قيمة جملية صافية 31 907,850
والنضلة كما يلي :

| 2013/12/31 | |
|------------|---------------------|
| 31 907,850 | الضريبة على الأرباح |
| 907,850 31 | مجموع |

X. إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

1. الاستهلاك و المدخرات

| 2013/12/31 | |
|---------------|------------------------------------|
| 1 403 451,025 | مخصصات الاستهلاكات الاصول المادية |
| 52 082,333 | مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة |
| 1 455 533,358 | مجموع مخصصات الإستهلاكات والمدخرات |

2. المخزونات

| التغيير | الباقى في 2013/12/31 | الباقى في 2012/12/31 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| -2 875 656,066 | 5 912 637,019 | 3 036 980,953 | سواد أولية و مستهلكة |
| -556 252,288 | 3 725 112,826 | 3 168 860,538 | أوعية و وسائل لف |
| -1 025 244,409 | 6 365 513,394 | 5 340 268,985 | منتجات تامة الصنع |
| -83 732,815 | 271 107,940 | 187 375,125 | منتجات نصف تامة |
| 48 765,029 | 847 819,688 | 896 584,717 | قطع غيار |
| -4 492 120,549 | 17 122 190,867 | 12 630 070,318 | مجموع المخزونات الخام |

3. المستحقات

| التغيير | الباقى في 2013/12/31 | الباقى في 2012/12/31 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| -1 378 239,233 | 4 535 043,773 | 3 156 804,540 | حرقاء عتيون |
| 20 832,829 | 17 316,212 | 38 149,041 | حرقاء سندات مستحقة |
| -24 776,324 | 187 016,891 | 162 240,567 | حرقاء صكوك و سندات غير مسددة |
| -2 240,610 | 351 838,452 | 349 597,842 | حرقاء شكاوك فيهم و متنازع ضدهم |
| -582 547,158 | 2 272 292,109 | 1 689 744,951 | أوراق مالية للحصول |
| -199 408,212 | -323 226,383 | -522 634,595 | المدخرات |
| -2 166 378,708 | 7 040 281,054 | 4 873 902,346 | مجموع |

4. أصول أخرى

| التغيير | الباقى في 2013/12/31 | الباقى في 2012/12/31 | |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 161 802,458 | 276 514,095 | 438 316,553 | مزدون تسققات وأقساط |
| 0,000 | -38 700,000 | -38 700,000 | المخزونات على مزودون تسققات وأقساط |
| 9 329,473 | 0,000 | 9 329,473 | تسققات وقروض للأعوان |
| -427 563,647 | 681 051,166 | 253 487,519 | التوبة، خصم من المورد |
| 224 634,710 | 219 816,632 | 444 451,342 | التوبة، قاتض الضريبة على الشركات |
| -57 698,000 | 77 698,000 | 20 000,000 | حسابات أخرى دائنة أو مدينة |
| 0,000 | 16 000,000 | 16 000,000 | حساب محض الولاية |
| 0,000 | 55 940,000 | 55 940,000 | منح للتصنيف |
| -82 826,101 | 82 826,101 | 0,000 | عقوبات للتصنيف |
| 5 715,563 | 6 342,069 | 12 057,632 | أعداد سحابة سيقا |
| -166 605,544 | 1 377 488,063 | 1 210 882,519 | مجموع أصول جارية أخرى |

5. المزدون و ديون أخرى

| التغيير | الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| 363 247,673 | 2 097 586,042 | 2 460 833,715 | مزدون مستقل |
| 39 947,779 | 1 400 322,916 | 1 440 270,695 | مزدون-أوراق للدفع |
| -42 444,414 | 42 444,414 | 0,000 | مزدون- أصول مادية |
| 33 310,324 | 0,000 | 33 310,324 | خصومات ضمان الموردين |
| 394 061,362 | 3 540 353,372 | 3 934 414,734 | مجموع المزدون والحسابات المتصلة بهم |

6. الخصوم الجارية الأخرى

| التغيير | الباقى في 2012/12/31 | الباقى في 2013/12/31 | |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| -48 890,814 | 189 045,142 | 140 154,328 | حرقاء تسققات وأقساط |
| -86 196,245 | 86 908,442 | 712,197 | الأعوان، أحرر مستحقة |
| -13 878,525 | 44 966,726 | 31 088,201 | التوبة لاداءت و ضرائب |
| -72 505,935 | 108 591,439 | 36 085,504 | الاداء على القيمة المضافة |
| 15 020,155 | 16 887,695 | 31 907,850 | الضريبة على الأرباح |
| -545 768,066 | 545 768,066 | 0,000 | تركبات، حساب جارى |
| 0,000 | 17 076,300 | 17 076,300 | تركبات قسط في الأرباح |
| 79 073,567 | 363 202,275 | 442 275,842 | دائون متنوعون |
| 8 242,485 | 90 915,170 | 99 157,655 | الصندوق القومي للضمان الإجتماعي |
| -37 420,123 | 144 320,464 | 106 900,341 | أعداد للدفع |
| -702 323,501 | 1 607 681,719 | 905 358,218 | مجموع الخصوم الجارية الأخرى |

7. الخزينة في بداية السنة المحاسبية

| الباقي في | |
|-----------------------|---|
| 12012/12/31 | |
| -465 922,501 | حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر |
| -514 453,500 | حسابات بنكية (البنك التونسي) |
| -367 056,777 | حسابات بنكية التجاري بنك |
| -477 082,995 | حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان |
| 35,668 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 8 129,193 | الشركة التونسية للبنك / تونس |
| 11 325,885 | الشركة التونسية للبنك "دولار" |
| 9 165,132 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 1 298,622 | البنك التونسي "دولار" |
| 1 966,111 | البنك التونسي "أورو" |
| 796,107 | المؤسسة العربية المصرفية |
| 2 716,817 | الشركة التونسية للبنك / صفاقس |
| 7 079,590 | خزانة المداخل |
| 8 543,150 | خزانة المقر الاجتماعي |
| -1 773 459,498 | مجموع |

8. الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

| الباقي في | |
|----------------------|---|
| 2013/12/31 | |
| -207 942,312 | حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر |
| -592 088,407 | حسابات بنكية (البنك التونسي) |
| 0,000 | حسابات بنكية التجاري بنك |
| -206 524,563 | حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان |
| 417 833,512 | التجاري بنك |
| 0,000 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 7 994,961 | الشركة التونسية للبنك / تونس |
| 0,000 | الشركة التونسية للبنك "دولار" |
| 0,000 | الشركة التونسية للبنك "أورو" |
| 72 248,289 | البنك التونسي / تونس |
| 0,000 | البنك التونسي "دولار" |
| 0,000 | البنك التونسي "أورو" |
| 5 000 000,000 | البنك التونسي (عملية الترفيع في رأس المال) |
| 796,107 | المؤسسة العربية المصرفية |
| 8 865,451 | الشركة التونسية للبنك / صفاقس |
| 545,408 | خزانة المداخل |
| 9 737,574 | خزانة المقر الاجتماعي |
| 4 511 466,020 | مجموع |