

وزارة الفلاحة و الموارد المائية و الصيد البحري

الشركة الوطنية لحماية النباتات



-----§§§-----

تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013



مكتب علي الزواني

خبير محاسب - مراقب حسابات - عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلا. التونسية
العنوان : 52 مكرر نهج بيار دي كوبرتان- 1001 تونس - الهاتف : 71 255 110 - فاكس : 254 932

الفهرس

الصفحة	
--------	--

تقارير مراجع الحسابات

1	التقرير العام لمراجع الحسابات
4	التقرير الخاص لمراجع الحسابات

القوائم المالية

7	الموازنة - الأصول
8	الموازنة - الأموال الذاتية والخصوم
9	قائمة النتائج
10	جدول التدفقات النقدية

التعريف بالشركة وبالمبادئ المحاسبية المتبعة

11	التعريف بالشركة
12	المبادئ المحاسبية المتبعة

14	<u>الإيضاحات المكملة للقوائم المالية</u>
----	--

التقرير العام لمراقب الحسابات

التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

السيدات والسادة أعضاء مجلس
إدارة الشركة الوطنية لحماية النباتات

1- التقرير حول مراقبة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

تنفيذا لمهمة مراجعة حسابات الشركة الوطنية لحماية النباتات التي أوكلت إلينا من طرف مجلس الإدارة المنعقد في 23 أكتوبر 2017، قمنا بمراقبة الحسابات والقوائم المالية المتكونة من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية وكذلك الإيضاحات حول هذه القوائم والمتعلقة بالسنة المالية التي تمتد من غرة جانفي إلى 31 ديسمبر 2018.

تبرز هذه القوائم المالية مجموع صافي للموازنة يبلغ 7 957 207 دينار، نتيجته محاسبية سلبية تقدر ب: 409 194 دينار وتغيير سلبي للخزينة يقدر ب: 2 437 773 دينار.

حسب رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للتحفظات الواردة بالفقرة أساس الرأي المتحفظ من تقريرنا فان القوائم المالية للشركة الوطنية لحماية النباتات والمصاحبة لهذا التقرير صحيحة صادقة وتعبّر عن كافة الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي في تاريخ 31 ديسمبر 2018 ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في نفس التاريخ وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

أساس الرأي المتحفظ:

1- على إثر عملية التدقيق في جداول الجرد المادي للمخزون تم تدوين الملاحظة التالية :

- تم إدماج العديد من قطع الغيار خلال سنة 2017 ضمن الجرد المادي رغم غيابها في جداول الجرد للسنوات السابقة مع العلم أنها لم تنتج عن إقتناءات جديدة، كما أنه تم إعادة تقييم كلفة العديد من قطع الغيار (في اتجاه الترفيع) مما أدى إلى ارتفاع ملحوظ في قيمة المخزون.

لذلك نرى من الضروري القيام بتدقيق معمق في معطيات الجرد (تعدادا وتقييما) حتى يتسنى القيام بالإصلاحات اللازمة وفي انتظار ذلك فإنه لا يمكن لنا في الوقت الحالي تقييم مدى تأثير التعديلات التي يمكن أن تفرزها عملية التدقيق على قيمة المخزون.

2- تتضمن القوائم المالية للشركة العديد من الحسابات القديمة، الغير محللة أو مبررة بصفة كافية، يتعين التثبت في مدى صحة الأرصدة التي تظهرها وتسويتها محاسبيا. تجدون جدول يلخص هذه الحسابات ضمن الإيضاحات التكميلية المصاحبة لتقريرنا.
لا يمكن لنا في الوقت الحاضر تحديد مدى تأثير أعمال تحليل وتطهير هذه الحسابات على القوائم المالية.

فقرة الملاحظات:

بدون التأثير على رأينا المبين أعلاه، نلفت الانتباه إلى الحالات التالية:

1- قامت الشركة بتسجيل الفاتورة رقم 14 الخاصة بالأشغال الإضافية التي قامت بها شركة التعمير ستام المتعلقة بصفقة تهيئة المقر الاجتماعي وورشة صيانة الطائرات ببرج العمري المبرمة بتاريخ 2012/12/09 وتبلغ قيمة هذه الفاتورة: 301 909 دينار هي الآن محل نزاع وتم التسجيل المحاسبي ضمن الأصول الجارية «حسابات للتسوية» في انتظار البت في النزاع بين الطرفين.

2- قامت الشركة بفوترة مبلغ قدره 515 124 دينار لفائدة الوكالة البلدية إلا أن هذا المبلغ كان محل نزاع حيث تم خلال سنة 2019 إصدار إنقاصات (Avoirs) بقيمة 300 015 دينار. معالجة هذه العملية في المحاسبة تم تكوين مدخرات تساوي قيمة هذه الإنقاصات عوض تعديل رقم المعاملات.

مسؤولية هياكل الإدارة والتصرف في إعداد وعرض القوائم المالية

يعد إعداد وتقديم قوائم مالية مطابقة للمعايير المحاسبية المعتمدة هو من مسؤولية هياكل الإدارة والتصرف وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة منظومة رقابة داخلية تمكن من إعداد وعرض قوائم مالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية عادلة إزاء مختلف الحالات الممكنة.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤولية مراقب الحسابات في إبداء رأي معلل حول أمانة ومصداقية وصحة هذه القوائم المالية الخاضعة للتدقيق بناء على أعمال المراجعة التي يقوم بها. لذلك قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير المهنية المعمول بها. وتقتضي هذه المعايير الالتزام بمتطلبات آداب المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من معومات جوهرية خاطئة. ونأخذ بعين الاعتبار ضمن أعمال المراجعة مدى نجاعة منظومة الرقابة الداخلية.

II- التقرير حول الالتزامات القانونية و الترتيبية

تقييم نجاعة منظومة الرقابة الداخلية:

تطبيقا لمقتضيات الفصل عدد 6 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أفريل 1987 قمنا بدراسة وتقييم الإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية وكذلك إجراءات إعداد الميزانية وإبرام الصفقات حتى نتأكد من سلامة منظومة الرقابة الداخلية للشركة. وعلى إثر هذا التقييم سجلنا وجود بعض النقائص التي من شأنها التأثير على فاعليتها الرقابية. وتم تضمين مختلف ملاحظتنا بتقريرنا حول هذه المنظومة المقدم لمجلس الإدارة والذي يشكل جزءا من هذا التقرير.

إبداء الرأي حول تقرير النشاط

عملا بمقتضيات الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية والفصل 8 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أفريل 1987، تتمثل مسؤوليتنا في تأكيد المعطيات المالية التي تم عرضها في تقرير مجلس الإدارة المتعلق بتصرف سنة 2018 ومدى تطابقها مع القوائم المالية. واعتمادا على الفحوصات التي قمنا بها لاحظنا وجود بعض الاختلافات التي تعود أساسا إلى اعتماد إنجازات الميزانية دون المقاربة مع المحاسبة.

إبداء الرأي حول الصورة الصادقة للكشوفات المالية

تطبيقا لمقتضيات الفصل عدد 8 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أفريل 1987 قمنا بتقييم الصورة الصادقة التي تعكسها القوائم المالية. وأثر هذا التقييم يمكن أن نؤكد أن اقوائم المالية وباستثناء الآثار المحتملة للتحفظات المذكورة أعلاه تعكس صورة صادقة حول نتائج العمليات الخاصة بالسنة المنقضية وكذلك للوضع المالية ولممتلكات الشركة في نهاية سنة 2018.

تونس في 09 سبتمبر 2020

مراقب الحسابات

علي الزواني



التقرير الخاص لمراقب الحسابات

التقرير الخاص لمراقب الحسابات للسنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018

السيدات و السادة أعضاء مجلس الإدارة

عملا بمقتضيات الفصل 9 من الأمر عدد 529-87 المؤرخ في غرة أفريل 1987 ، نتشرف بمدكم بالتقرير الخاص لمراقب حسابات الشركة الوطنية لحماية النباتات بعنوان السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018 الذي يتعلق بالاتفاقيات المبرمة بين الشركة و أحد أعضاء مجلس إدارتها.

وفي هذا الإطار تتمثل مسؤوليتنا من التأكد من احترام الإجراءات القانونية الخاصة بالتراخيص والمصادقات على هذه الاتفاقيات والعمليات ومن صحة ترجمتها بالقوائم المالية وإحاطتكم علما بخصوصياتها وشروطها الأساسية من خلال المعلومات التي يقع مدنا بها أو التي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بإعمال المراجعة وذلك دون إبداء الرأي حول جدوى هذه الاتفاقيات والعمليات، حيث يرجع لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها أو انجازها وذلك لغرض المصادقة عليها.

الاتفاقيات والالتزامات المبرمة خلال سنة 2018

لم يقع إعلامنا من طرف مجلس إدارتكم بوجود اتفاقيات أو عمليات بصدد الإنجاز خلال سنة 2018 تدخل تحت طائلة الفصل المذكور أعلاه.

اتفاقيات مبرمة في السنوات الفارطة

تحصلت الشركة على قروض من الدولة التونسية وهي كالاتي:
-قرض خزينة لسنة 1989 : 1 913 881 دينار جميع الأقساط حل أجلها وغير خالصة
-قرض خزينة لسنة 2000 في إطار إعادة هيكلة الشركة : 335 412 دينار غير خالص
-قرض خزينة لسنة 2005 : 650 000 دينار جميع الأقساط حل أجلها وغير خالصة
-قرض خزينة لسنة 2008 : 700 000 دينار جميع الأقساط حل أجلها وغير خالصة

- التزامات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين:

تأجير الرئيس المدير العام:

تم صرف مرتب الرئيس المدير العام للشركة الوطنية لحماية النباتات وتمتيعه بالامتيازات العينية خلال سنة 2018 وفقا لقرار رئاسة الحكومة بتاريخ 2018/02/02.

تم تسجيل مبلغ قدره 2 049 دينار ضمن الأصول الجارية الأخرى بتاريخ 31 ديسمبر 2016 بموجب خلاص فواتير اتصالات الرئيس المدير العام للشركة لم يقع تسويتها عند صرف الراتب النهائي للمعني بالأمر وقد تمت مراسلة سلطة الإشراف بتاريخ 2017/06/15 قصد تسوية هذه الوضعية والنظر في إمكانية إسناد خدمات هاتفية على سبيل التسوية، ولا زالت الإجراءات جارية.

مع العلم أن أعمال المراجعة التي قمنا بها لم تمكننا من الوقوف على اتفاقيات أو عمليات أخرى تنطبق عليها أحكام الفصل 9 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أبريل 1987.

تونس في 09 سبتمبر 2020

مراقب الحسابات

علي الزواني



إيضاحات تكميلية للتقرير العام

الملحق	المبلغ الخام	الحسابات
	1 739	أصول مالية غير مبررة ويعود هذا الحساب إلى سنة 1998 (تم تكوين مدخرات في شأنها بنسبة 100%)
	6 302	حرفاء تسبقات وأقساط مقبوضة على الطلبات غير مبررة
	56 455	حسابات غير مبررة (compte d'ordre): هذا الرصيد متأني من عدة أرصدة دائنة وأخرى مدينة وقد وقع تكوين مدخرات في شأنه بصفة كلية.
ملحق عدد 1	361 384	حرفاء مشكوك في إيفائهم منها مبلغ 56 859 دينار يعود إلى سنة 1997 وما قبلها غير مبرر (تم تكوين مدخرات في شأنهم بنسبة 100%).
ملحق عدد 1	14 056	أصول جارية أخرى
ملحق عدد 1	86 898	المزودون والحسابات المتصلة بهم
ملحق عدد 1	6 990	خصوم جارية أخرى

القوائم المالية

الموازنة: الاصول

(بالدينار)

الأصول	إيضاحات	سنة منقومة في 31 ديسمبر	2017
الأصول غير الجارية			
الأصول الثابتة			
الأصول الثابتة غير المادية		21 021	19 777
تطرح: الاستهلاكات		(19 011)	(17 977)
المبلغ الصافي	1	2 010	1 800
الأصول الثابتة المادية		9 530 395	7 399 754
تطرح: الاستهلاكات		(4 615 996)	(4 661 529)
المبلغ الصافي	2	4 914 399	2 738 224
الأصول المالية		70 979	88 338
تطرح: المدخرات		(22 166)	(22 166)
المبلغ الصافي	3	48 813	66 172
مجموع الأصول الثابتة		4 965 222	2 806 197
مجموع الأصول غير الجارية		4 965 222	2 806 197
الأصول الجارية			
المخزونات		1 195 278	1 224 084
تطرح: المدخرات		(185 753)	(185 753)
المبلغ الصافي	4	1 009 525	1 038 331
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم		1 290 567	835 298
تطرح: المدخرات		(661 399)	(361 383)
المبلغ الصافي	5	629 167	473 915
الأصول الجارية الأخرى		1 003 865	660 395
تطرح: المدخرات		(61 664)	(61 664)
المبلغ الصافي	6	942 201	598 731
التوظيفات والأصول المالية الأخرى		0	2 000 000
السيولة وما يعادل السيولة		411 093	848 865
مجموع الأصول الجارية		2 991 986	4 959 842
مجموع الأصول		7 957 207	7 766 039

الموازنة: الأموال الذاتية والخصوم
(بالدينار)

سنة ممتومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2017	2018		
			الأموال الذاتية
131 570	131 570		أموال مخصصة
293 371	293 371		الاحتياطيات
4 080 111	4 438 202		الأموال الذاتية الأخرى
(2 470 810)	(2 013 549)		النتائج المؤجلة
2 034 243	2 349 595	9	مجموع الأموال الذاتية قبل النتيجة المحاسبية
(42 739)	(109 194)		النتيجة المحاسبية
1 991 504	1 940 401		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
0	0		القروض
0	0		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
1 220 668	1 534 631	10	المزودون والحسابات المتصلة بهم
954 374	882 683	11	الخصوم الجارية الأخرى
3 599 493	3 599 493	12	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
5 774 535	6 016 807		مجموع الخصوم الجارية
5 774 535	6 016 807		مجموع الخصوم
7 766 039	7 957 207		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج
(بالدينار)

البيانات	إيضاحات	سنة مفتومة في 31 ديسمبر	2017
إيرادات الإستغلال			
المداخيل	13	1 266 222	1 081 480
مداخيل الاستغلال الأخرى	14	1 332 851	1 104 551
مجموع إيرادات الإستغلال			
		2 599 073	2 186 031
أعباء الإستغلال			
مشتريات التموينات المستهلكة	15	332 122	200 974
أعباء الأعوان	16	1 634 197	1 526 502
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	17	548 742	194 444
أعباء الإستغلال الأخرى	18	457 337	413 095
مجموع أعباء الإستغلال			
		2 972 397	2 335 016
نتيجة الإستغلال			
		(373 325)	(148 985)
أعباء مالية صافية	19	(201 696)	(2 770)
إيرادات التوظيفات المالية	20	72 773	111 921
مراييح عادية أخرى	21	101 486	2
خسائر عادية أخرى	22	(5 896)	(438)
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء			
		(406 658)	(40 271)
الأداء على الشركات	23	2 536	2 468
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء			
		(409 194)	(42 739)
العناصر الطارئة (أرباح/ خسائر)		0	0
النتيجة الصافية			
		(409 194)	(42 739)
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداء)		0	0
النتيجة بعد احتساب التعديلات المحاسبية			
		(409 194)	(42 739)

جدول التدفقات النقدية لسنة 2018

(بالدينار)

إيضاحات	سنة المنتومة في 31 ديسمبر 2018	سنة المنتومة في 31 ديسمبر 2017
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال		
النتيجة الصافية	(409 194)	(42 739)
تسويات بالنسبة لـ		
الاستهلاكات والمدخرات	548 742	194 444
استردادات على المدخرات	0	0
حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات	(241 909)	(85 350)
تغيرات:		
المخزونات	28 806	(370 266)
المستحقات	(455 269)	(21 717)
أصول أخرى	(343 469)	147 043
المزودون وخصوم جارية أخرى	242 272	572 375
تعديل المرائب على التقويت في أصول ثابتة	(87 485)	
تدفقات نقدية متأتية من الإستغلال	(717 507)	(393 790)
تدفقات نقدية متصلة بأنشطة الإستثمار		
دفوعات متأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية	(2 425 110)	(706 300)
مقابيض متأتية من التقويت في أصول ثابتة مادية وغير مادية	87 485	0
مقابيض متأتية من التقويت في أصول مالية	17 359	(33 292)
التدفقات النقدية المتأتية من الإستثمار	(2 320 266)	(739 592)
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل		
مقابيض متأتية من منح الإستثمار	500 000	1 125 000
	0	
التدفقات النقدية المتأتية من التمويل	500 000	1 125 000
تأثير تغيرات قيمة الصرف على السيولة		
تغيير الخزينة	24	(779 199)
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	2 348 665	2 069 467
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية	410 893	2 848 665

التعريف بالشركة و المبادئ المحاسبية

إيضاحات حول القوائم المالية

1- التعريف بالشركة بغرضها الاجتماعي:

-التكوين: أحدثت الشركة الوطنية لحماية النباتات بمقتضى القانون عدد 14 لسنة 1969 المؤرخ في 28 فيفري 1969 والذي تم تنقيحه وإتمامه بالقانون عدد 14 لسنة 1971 المؤرخ في 9 مارس 1971.

الغرض الاجتماعي: بمقتضى القانون عدد 14 لسنة 1969 المؤرخ في 28 فيفري 1969 والذي تم تنقيحه بالقانون عدد 14 لسنة 1971 المؤرخ في 9 مارس 1971 تقوم الشركة لوطنية لحماية النباتات بكل أنواع الدراسات ومقاومة الآفات الزراعية بالوسائل الجوية والأرضية كما تساهم في العمليات التي تستوجب تدخلا بواسطة الطائرة الزراعية.

أهم تدخلات الشركة الوطنية لحماية النباتات على الزراعات التالية:

- الحبوب: مقاومة الأعشاب الطفيلية / التسميد / مداواة الأمراض الفطرية.
- الزياتين: مقاومة ذبابة الزياتين والعثة والعسيلة.
- القوارص: مقاومة ذبابة القوارص.

وكذلك تقوم الشركة بـ:

- مكافحة الجراد الصحراوي
- التدخل لمقاومة الناموس وحماية البيئة
- كراء طائرة لبعض العمليات الإشرافية
- إيواء طائرات
- مراقبة الغابات من الحرائق

مجلس الإدارة: يدير الشركة مجلس إدارة يتكون من 12 عضواً وينتخب مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً له.

الإدارة العامة: يعين مجلس الإدارة، بعد موافقة وزير الفلاحة رئيساً مديراً عاماً لتسيير شؤون الشركة لمدة لا تتعدى 3 سنوات قابلة للتجديد.

-النظام المالي للشركة: تتصرف الشركة الوطنية لحماية النباتات في ميزانية خاصة يتم ضبطها كل سنة. حيث يتولى الرئيس المدير العام إعداد الميزانية التقديرية للتصرف والاستثمار عند صدور منشور في الغرض في شهر أفريل من كل سنة، لمدة تبتدئ من أول جانفي إلى 31 ديسبر من السنة الموالية ويعرضها على مجلس الإدارة للمداولة. وتعرض ميزانية الشركة على مصادقة ويرى المالية والفلاحة.

وتشتمل ميزانية الشركة الوطنية لحماية النباتات على:

الموارد:

- عائدات أنشطتها؛
- منحة توازن بعنوان التأجير؛

المصاريف:

- الأجور؛
- مصاريف الاستغلال؛
- مصاريف صيانة وإصلاح الطائرات.
- وقود للطائرات
- الأداء على المرائب

2- - المبادئ المحاسبية الهامة:

تم اعداد القوائم المالية طبقا للنظام المحاسبة للمؤسسات الصادر بموجب القانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 وتشمل هذه القوائم:

- الموازنة،
- قائمة النتائج حسب الضبط المسموح به،
- جدول التدفقات النقدية حسب الضبط المسموح به،
- ايضاحات حول القوائم المالية.

واعتمدت الشركة لضبط القوائم المالية اسس القيس والمبادئ المحاسبية الخاصة التالية:

1.2-الاصول الثابتة

تسجل الأصول الثابتة المادية وغير المادية في المحاسبة حسب تكلفة الاقتناء، ويتم استهلاكها بطريقة الاستهلاك متساوي الإقساط وذلك باستخدام النسب التالية:

33,33%	- برامج إعلامية
20%	- معدات نقل
2%	- بنايات
10%	- أجهزة ومعدات
15%	- معدات إعلامية
10%	- معدات مكتبية
20%	- إصلاحات كبرى للطائرات
5,56%	- طائرات ومحركاتها
10%	- تجهيزات عامة و عمليات تركيب وتهيئة مختلفة

2.2-المخزونات:

تشتمل مخزونات الشركة الوطنية لحماية النباتات على قطع غيار السيارات والطائرات وعلى مواد صيانة وزيوت.

يتم تقييم المخزونات بصفة عامة بالاعتماد على كلفة الشراء.
ومن المعلوم أن مخزونات الشركة يقع ضبطها محاسبيا حسب الطريقة السائدة والمسموح بها (طريقة الجرد بالتناوب) وهي إظهار المخزونات بالاعتماد على الجرد المادي كل آخر سنة.

وتعتبر حسب هذه الطريقة كل مشتريات الشركة مؤقتا أعباء للسنة المحاسبية، فيما تحدد المخزونات بطريقة غير محاسبية بالاعتماد على الجرد السنوي.

3.2-العمليات بالعملة الاجنبية:

يتم تسجيل عمليات الشراء بالاعتماد على سعر الصرف الجاري به العمل من طرف مصالح الديوانة التونسية في تاريخ إنجاز كل عملية شراء.
ويتمّ تحيين وتعديل قيمة ديون المزودين من العملة الأجنبية في موفي كل سنة باستعمال سعر الصرف للعملة المعنية بتاريخ 31 ديسمبر. ويمثل فارق الصرف إما ربحا أو خسارة، يسجل ضمن أرباح أو أعباء السنة المحاسبية المعنية.

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية

الإيضاحات حول الموازنة:

إيضاح عدد 01: الأصول الثابتة غير المادية

العناصر	القيمة في		الوحدة: الدينار
	2017	2018	
تصميم موقع الواب	0	1 244	1 244
رخص وبرمجيات إعلامية	19 777	19 777	0
المجموع الخام	19 777	21 021	1 244
مخصصات الاستهلاكات	-17 977	-19 011	-1 034
المجموع الصافي	1 800	2 010	209

إيضاح عدد 02: الأصول الثابتة المادية

العناصر	القيمة في		الوحدة: الدينار
	2017	2018	
بنايات	703 836	703 836	0
بنايات المدرج	172 176	172 176	0
أجهزة ومعدات (1)	2 027 0	359 497	109 227
معدات نقل بري (1)	8 342	878 319	-70 024
معدات إعلامية (1)	8 085	94 758	6 673
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة (1)	176 357	178 711	2 354
طائرات ومعدات جوية أخرى (1)	3 996 526	5 990 710	1 994 184
معدات مكتبية (1)	7 649	79 400	1 750
أصول ثابتة في طور الإنجاز	986 512	986 512	0
بناء طابق ببرج العامري	0	86 477	86 477
المجموع الخام	7 359 754	9 530 395	2 130 642
مخصصات الاستهلاكات	-4 661 529	-4 615 996	45 533
المجموع الصافي	2 778 224	4 914 399	2 176 175

(1) تتمثل إقتناءات السنة أساسا في:

2 423 867	إقتناءات في سنة 2018
122 973	أجهزة ومعدات مختلفة
121 770	شراء لوازم رش بالطائرة (épandage R44/Raven)
1 203	شراءات أخرى
209 456	معدات نقل
96 245	شراء عدد 2 شاحنة T-KING
113 211	شراء عدد 3 سيارة نوع فيات بينتو
1 994 184	طائرات ومعدات جوية أخرى
116 572	إصلاح طائرة Cessna رقم R282663
1 877 612	طائرة هليكوبتر R44
6 673	معدات إعلامية
2 392	إقتناء عدد 2 حاسوب محمول
2 196	إقتناء حاسوب مكتبي
2 085	معدات إعلامية أخرى
86 477	بناء طابق ببرج العامري في طور الإنجاز
2 354	تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
1 750	معدات مكتبية

إيضاح عدد 03 : الاصول المالية

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
سندات ثابتة (1)	1 739	1 739	0
ضمان وكفالات مدفوعة (2)	36 600	69 240	-17 359
المجموع	38 338	70 979	-17 359
المدخرات	22 166	22 166	0
المجموع	56 172	48 813	-17 359

(1) هذا الحساب غير مبرر و يعود إلى سنة 1998 وقد وقع تكوين مدخرات في شأنه بصفة كلية.

(2) تتمثل الضمانات المدفوعة في المبالغ المطلوبة عند مشاركة الشركة في طلب العروض المتعلقة بعمليات الرش.

إيضاح عدد 04: المخزونات

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
قطع غيار السيارات	9 923	20 538	616
قطع غيار الطائرات	10 8 039	969 239	-48 800
مواد صيانة	186 122	205 501	19 379
المجموع	1 224 084	1 195 278	-28 806
المدخرات (1)	185 753	185 753	0
المجموع	1 038 331	1 009 525	-28 806

(1) تتكون المدخرات على المخزونات من:

12 996	مدخرات على قطع غيار السيارات
160 134	مدخرات على قطع غيار الطائرات
12 623	مواد صيانة
185 753	المجموع

إيضاح عدد 05: الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
الحرفاء العاديين (1)	473 914	929 183	455 269
الحرفاء المشكوك في إيفانهم (2)	361 384	361 384	0
المجموع الخام	835 298	1 290 567	455 269
المدخرات (3)	361 383	661 399	300 016
المجموع الصافي	473 915	629 167	155 253

(1) يتكون المبلغ المطلوب من الحرفاء أساسا من:

المبلغ	الحريف
353 601	المجمع المهني للغلال
24 970	ديوان الأراضي الدولية
550 052	الوكالة الوطنية لحماية المحيط
551	الشركة الفلاحية بالطويرف
929 183	المجموع

(2) بلغ حساب الحرفاء المشكوك في إيفائهم في 31 ديسمبر 2018 مبلغ 361 384 دينار مفصل في الملحق عدد 1.
 (3) قامت الشركة بتكوين احتياطات بنسبة 100% من مستحقاتها تجاه الحرفاء المشكوك في إيفائهم و يتمثل فارق السنة في مدخرات بخصوص الفاتورة عدد 16, 17, و 18 الخاصة بالحريف AMSE .

إيضاح عدد 06: الأصول الجارية الأخرى

الوحدة : الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
-46 178	46 497	319	مزودون عاديون
151 852	11 075	162 927	مزودون أعباء مدفوعة و تسبقة على الطلبات (1)
-2 965	47 054	44 089	الأعوان تسيبقات و أفساط (2)
0	6 000	6 000	الدولة-منح مستحقة (3)
21 386	152 514	183 901	الدولة ضرائب و أداءات
2 784	4 342	7 127	حسابات أخرى مدينة
0	56 455	56 455	حسابات غير مبررة (compte d'ordre) (4)
223 725	11 275	235 000	مداخيل للتحويل
110	0	110	مدينون متنوعون
0	301 909	301 909	حسابات للتسوية (5)
-7 245	13 273	6 028	اعباء مسجلة مسبقا
343 469	650 395	1 003 865	المجموع الخام
0	-61 664	-61 664	تطرح المدخرات
343 469	588 731	942 201	المجموع الصافي

(1) يتمثل هذا المبلغ أساسا في التسبقة المدفوعة للمزودون كالتالي:

المزود	التسبقة
تسبقة على الأشغال	53 042
تسبقة لفائدة (Unitec)	51 174
تسبقة لفائدة (kimpex)	46 426
المزود US aviation services	10 486
مزودون متنوعون	1 799
المجموع	162 927

(2) يضم هذا الرصيد بعض الحسابات القديمة و التي لم تسجل أي تقييد محاسبي خلال السنة الحالية يتعين على الشركة تصفيتهما تقدر ب 5 424 دينار وهي مفصلة في الملحق عدد 1.

(3) يمثل هذا الرصيد باقي منحة الإستثمار المتعهد بها في سنة 2011 ولم يتم صرفها بعد .

(4) هذا الرصيد متأتي من عدة أرصدة دائنة وأخرى مدينة وقد وقع تكوين مدخرات في شأنه بصفة كلية .

(5) يسجل هذا الرصيد الأشغال الإضافية لصفحة اشغال تهيئة المقر الإجتماعي التي قامت بها شركة اتعمير ستام.

إيضاح عدد 07: توظيفات وأصول مالية أخرى

الوحدة: الدينار			البيانات
القيمة في	2017	2018	
31 ديسمبر	الفارق		
2 000 000	-2 000 000	0	توظيفات مالية
2 000 000	-2 000 000	0	المجموع

إيضاح عدد 08: السيولة ومايعادل السيولة

الوحدة: الدينار			البيانات
القيمة في	2017	2018	
31 ديسمبر	الفارق		
845 338	-437 709	407 628	الحسابات البنكية (1)
2 415	-60	2 355	الحساب الجاري البريدي (حساب عدد 17001000000001045751)
305	0	305	الخبزينة العامة للبلاد التونسية (2)
808	-3	805	الخبزينة
845 338	-437 773	411 093	المجموع

(1) الحسابات البنكية:

الوحدة: الدينار			البيانات
القيمة في	2017	2018	
31 ديسمبر	الفارق		
2 762	-2 762	0	البنك التونسي (حساب عدد 28300319122)
5 766	34 328	40 093	الاتحاد الدولي للبنوك (حساب عدد 130200278850)
1 03 655	-116 774	36 882	بنك الإسكان مقرين (حساب عدد 9061017001756)
603 155	-352 501	330 653	البنك التونسي السعودي (حساب عدد 04700221993)
845 338	-437 709	407 628	المجموع

(2) لم نتحصل على كشف حساب بتاريخ 31/12/2018 يثبت وجود هذا المبلغ.

إيضاح عدد 9: الأموال الذاتية

الوحدة : الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
0	131 570	131 570	أموال مخصصة
0	293 371	293 371	الاحتياطات القانونية
358 091	4 030 111	4 438 202	الأموال الذاتية الأخرى (I)
-42 739	-2 470 810	-2 513 549	النتائج المؤجلة
315 352	2 034 243	2 349 595	المجموع

(I) الاموال الذاتية الاخرى:

الوحدة : الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
2 195 801	2 020 083	4 215 883	منح الاستثمار المستهلكة (1)
-1 595 801	2 739 917	1 194 117	منح الاستثمار في طور الاستهلاك (2)
600 000	4 810 000	5 410 000	المجموع الخام
-241 909	-729 889	-971 798	إستهلاكات منح الاستثمار المسجلة ضمن الإيرادات
358 091	4 030 111	4 438 202	المجموع

(1) منح الاستثمار المستهلكة:

تعود الزيادة المسجلة إلى:

البيانات	القيمة
منحة لاقتناء عدد 2 وسائل نقل وقود نقل (شاحنة T-KING)	99 801
منحة لإعادة صيانة الطائرة LAD- TS	675 000
إعادة توظيف اعتمادات مرسمة ومفتوحة بعنوان سنة 2011 لصيانة طائرة Air tractor	421 000
إعادة توظيف اعتمادات مرسمة ومفتوحة بعنوان سنة 2016 لاقتناء الطائرة المروحية	1 000 000
المجموع	2 195 801

(2) يعود النقص المسجل في منح الاستثمار في طور الإستهلاك إلى:

البيانات	القيمة
رصيد المنح في 2017/12/31	2 789 917
منح مسندة سنة 2018	600 000
إستهلاكات منح مرصودة	-2 195 801
المجموع	1 194 117

إيضاح عدد 10: المزودون والحسابات المتصلة بهم

الوحدة: الدينار			البيانات
31 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
97 797	7 22 270	820 067	مزودو استغلال (1)
216 166	4 98 398	714 564	مزودو أصول ثابتة (2)
313 963	12 20 668	1 534 631	المجموع

(1) يتكون رصيد مزودو الاستغلال أساسا من:

الوحدة: الدينار			البيانات
31 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
2 005	97 376	99 381	OFFICE DES PORTS AERIENS O A C A
43 834	2 52 939	296 772	وزارة الدفاع الوطني (travaux d'entretien et de réparation)
0	29 931	29 931	SEVENAIR (TUNINTER)
4 753	20 983	25 736	S N D P AGIL
0	23 515	23 515	US AVIATION SERVICES
21 600	0	21 600	Agence Municipale de Traitement
-1 650	8 235	6 585	CENTRE D'EXPERTISE وزارة الدفاع الوطني MEDICALE
-21 600	205 850	184 250	Vente Avgas وزارة الدفاع الوطني
48 855	33 443	132 298	مزودون متنوعون
97 797	7 22 270	820 067	المجموع

(2) يتمثل هذا المبلغ أساسا في دين لفائدة شركة المقاولات التعمير ستام و هو محل نزاع (ملحق عدد 1).

إيضاح عدد 11: الخصوم الجارية الأخرى

الوحدة: الدينار			البيانات
31 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
0	6 302	6 302	حرفاء تسبقات وأقساط متسلمة على الطلبات
-21 388	41 851	20 463	الأعوان والحسابات المتصلة بهم
41 036	95 329	136 364	الدولة - ضرائب وأداءات (1)
-120 318	304 042	273 725	الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الإجتماعية (2)
1 058	0	1 058	المساهمة التنظيمية
10 301	21 200	31 501	الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي
6 710	32 473	39 183	دائنون متنوعون
10 927	362 752	373 680	أعباء للدفع (3)
-17	425	408	حسابات مرتقبة
-71 691	9 54 374	882 683	المجموع

(1) الدولة - ضرائب وأداءات :

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
الخصم من المورد على الأجر	18 982	22 725	3 743
الخصم من المورد 1,5%	312	1 438	1 126
الخصم من المورد 5%	213	607	394
الخصم من المورد 15%	769	354	-416
الخصم من المورد على أق م 25%	878	4 411	3 533
ضريبة للتصفية	6 424	6 424	0
الأداء على المؤسسات	1 823	0	-1 823
الأداء على القيمة المضافة	39 221	0	-39 221
الأداء على القيمة المضافة المستوجب	6 571	93 410	76 840
أداءات أخرى	21	21	0
أداء على التكوين المهني	9 013	5 257	-3 756
أداء لفائدة النهوض بالمساكن الإجتماعية	1 100	1 714	613
الطابع الجبائي	2	3	2
المجموع	15 329	136 364	41 036

(2) يتمثل هذا المبلغ في دين الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية بعنوان مساهمات التشغيل للأجر والتعديل الآلي لجريبات التقاعد.

(3) أعباء للدفع:

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
قوائد قرض مبرم سنة 1989	239 235	239 235	0
كراء مدرج سليمان لسنوات 2013 و2014 و2015 و2016 و2017	6 277	6 277	0
كراء مدرج سليمان لسنة 2018	0	1 450	1 450
أتعاب مراقب حسابات لسنة 2016	8 500	0	-8 500
أتعاب مراقب حسابات لسنة 2018	0	10 000	10 000
مبلغ الاجازات خالصة الاجر في نهاية سنة 2018	7 308	116 718	19 411
أعباء أخرى	11 433	0	-11 433
المجموع	362 752	373 680	10 927

إيضاح عدد 12: المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة (1)	3 599 293	3 599 293	0
بنك الإسكان بن عروس	200	200	0
المجموع	3 599 493	3 599 493	0

(1) أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة
بلغ رصيد هذا الحساب 3 599 293 دينار في 31 ديسمبر 2018 و يتكون من:

البيانات	القيمة
أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة بعنوان قرض خزينة بتاريخ 7 أبريل 1989	1 913 881
أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة بعنوان قرض من الدولة في إطار إعادة هيكلة المؤسسة	335 412
أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة بعنوان قرض خزينة بتاريخ 8 أبريل 2005	650 000
أقساط مستحقة حل أجلها وغير خالصة بعنوان قرض خزينة بتاريخ 29 جانفي 2008	700 000
المجموع	3 599 293

الإيضاحات حول قائمة النتائج:

الوحدة : الدينار

إيضاح عدد 13 : المداخيل

البيانات	القيمة في	
	31 ديسمبر 2017	2018
مداواة الزيئتين	458 685	301 282
مقاومة الناموس	203 351	599 328
مداواة القوارص	200 425	353 600
مداواة الحبوب	58 845	12 012
مداواة الاعلاف	90 174	0
المجموع	1 081 480	1 266 222

الوحدة : الدينار

إيضاح عدد 14 : مداخيل الاستغلال الأخرى

البيانات	القيمة في	
	31 ديسمبر 2017	2018
منحة توازن (1)	1 019 200	1 075 000
حصص منح الإستثمار المسجلة ضمن الإيرادات	85 351	241 909
أشغال مختلفة	0	15 942
المجموع	1 104 551	1 332 851

(1) تنقسم منحة التوازن إلى:

البيانات	القيمة في	
	31 ديسمبر 2017	2018
منحة توازن مرسمة بالميزانية	895 200	525 000
منحة توازن تكميلية 30%	124 000	315 000
منحة توازن للتحويل 20%	0	210 000
منحة توازن إضافية للتحويل	0	25 000
المجموع	1 019 200	1 075 000

إيضاح عدد 15: مشتريات التموينات المستهلكة

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
المشتريات المستهلكة	47 043	70 551	-23 508
تغير المخزون	28 806	370 266	-399 072
إسداء خدمات	0	194 260	-194 260
إستهلاك الماء والكهرباء والغاز	38 580	33 705	4 874
وقود ومحروقات وسائل نقل برى	64 276	84 878	-20 601
وقود ومحروقات الطائرات	106 596	164 462	-57 866
مشتريات مستوردة (قطع غيار طائرات)	46 822	23 384	23 438
المجموع	332 122	200 974	131 148

إيضاح عدد 16: اعباء الاعوان

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
الأجور وملحقات الأجور	1 265 916	1 160 812	105 104
منحة الإنتاج	59 289	67 105	2 184
منحة الشهر الثالث عشر	47 420	46 842	578
أعباء اجتماعية وأعباء أخرى	238 057	261 743	-23 686
أعباء التكوين	23 514	0	23 514
المجموع	1 634 197	1 536 502	107 695

إيضاح عدد 17: مخصصات الاستهلاك والمدخرات

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
مخصصات الاستهلاكات	248 726	181 234	67 492
مدخرات خاصة بمستحققات الحرفاء المشكوك في إيفائهم	300 016	3 211	286 805
المجموع	548 742	184 444	354 298

إيضاح عدد 18: أعباء الاستغلال الأخرى

الوحدة: الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
570	1 381	1 950	معاليم الكراء
-6 183	37 275	31 092	صيانة وإصلاحات
9 598	29 272	38 870	معاليم التأمين
1 595	28 849	30 444	تدريب ونشريات
-5 538	23 260	17 722	إشهار ومعارض
1 199	6 854	8 054	نفقات البريد والاتصالات
-639	8 547	7 907	خدمات بنكية وخدمات مماثلة
20 406	30 635	51 041	مرتبات الوسطاء وأتعاب أخرى
-22 328	73 806	51 478	أعباء الطيارين المتعاقدين
4 004	31 294	35 299	مصاريف التنقل
19 592	39 739	109 331	مصاريف الاستقبالات والمهمات
-125	52 184	52 059	ضرائب و أداات
22 090	0	22 090	أعباء أخرى
44 242	413 095	457 337	المجموع

الوحدة: الدينار

إيضاح عدد 19: اعباء مالية صافية

الوحدة: الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
-198 926	2 770	201 696	أعباء مالية صافية (1)
-198 926	2 770	201 696	المجموع

(1) الأعباء المالية لسنة 2018 ناتجة أساسا عن فارق الصرف المتعلق بشراء الطائرة المروحية (Hélicoptère) بقيمة 199 992 دينار.

الوحدة: الدينار

إيضاح عدد 20: مداخيل التوظيفات المالية

الوحدة: الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
-41 805	1 09 278	67 473	مداخيل التوظيفات المالية
2 657	2 642	5 299	مداخيل مالية متأتية من الصرف
-39 148	111 921	72 773	المجموع

الوحدة: الدينار

إيضاح عدد 21: مرابيح عادية أخرى

الوحدة: الدينار			البيانات
3 ديسمبر	القيمة في		
الفارق	2017	2018	
87 485	0	87 485	أرباح صافية متأتية من التفويت في أصول ثابتة (1)
13 999	2	14 001	أرباح أخرى
101 484	2	101 486	المجموع

(1) يتمثل هذا المبلغ أساسا في التفويت في وسائل نقل.

إيضاح عدد 22: خسائر عادية أخرى

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
مخالفات وخطايا التأخير	429	5 890	5 460
خسائر عادية أخرى	9	6	-3
المجموع	438	5 896	5 457

إيضاح عدد 23: الضريبة على الشركات

الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
الأداء على الشركات (1)	2 468	2 536	68
المجموع	2 468	2 536	68

(1) احتساب الأداء حسب مستواه الأدنى على مجموع المداخل الخام.

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية:

إيضاح عدد 24 : ملخص لتغير السيولة

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر 2018
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	2 848 665
التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال	-717 507
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار	-2 320 266
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل	600 000
تغيير الخزينة	-2 437 773
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية	410 893

إيضاح عدد 25: احتساب السيولة

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في		الفارق
	2017	2018	
توظيفات مالية	2 000 000	0	2 000 000
السيولة وما يعادل السيولة	848 865	411 093	437 773
حساب بنكي مدين	-200	-200	0
مجموع السيولة	2 848 665	410 893	2 437 773

ملحق عدد 01- قائمة الحرفاء المشكوك في إيفائهم

الحساب	الحرفاء	الرصيد في 31/12/2018	ديون راجعة لسنة 1997 و م قبلها غير مبررة
41600001	G.I.FRUILTS	17 500	0
41600328	AGRO COMBINAT KOUDIAT	5 472	0
41600360	Hammami Med Boujema	639	639
41600422	Jaafar Chrif	1 000	1 000
41600462	UCP Gousset El Bey Mateur	9 100	9 100
41600506	AC MOHSEN LIMAM	1 512	1 512
41600512	UCP Tebourba	3 000	3 000
41600552	UCP Ettadhamen	2 970	0
41600603	JAOUADI HASSEN	1 000	1 000
41600643	UCP FIDH LASSOUED	1 000	1 000
41600660	UCP Ezzahra	3 200	3 200
41600737	Municipalité De Mégrine	862	0
41600814	UCP Drijette Borj El Amri	5 232	1 632
41600849	UCP Lazireg	6 613	0
41600851	UCP Sattara	7 033	7 033
41600872	UCP El Khadra	2 220	2 220
41600874	UCP ESSOUANI	800	0
41600896	UCP Ettakaddom	4 704	4 704
41600905	Municipalité De Tunis	2 990	0
41600956	UCP El Majen	19 540	0
41601110	Complexe GHAZELA	197	0
41601113	UCP Essaidia	2 000	2 000
41601349	Gouvernerat De Tunis	2 356	0
41601419	Ministère de l'Agriculture	850	0
41601430	STE FERMES LAIT	14 980	0
41601462	Société Jalta	12 133	0
41601479	INAT	288	0
41601480	Société El Khir	262	0
41601481	SMVDA Bouzid Bousselem	11 683	0
41601484	Office de La Topographie et Cartographie	192	0
41601493	NEFSI TAHER	720	0
41601507	SMVDA EL BORDJ 3	2 000	0
41601515	SODEPA EH FAHS	1 337	0
41601522	CCGC	2 700	0
41601540	EL FAZAA MED RIADH	854	0

0	612	EL BAHRI MASSOUD	41601552
0	1 019	Bibliothèque Nationale	41601564
0	141	Boukhalfa Sadok	41601567
0	612	GOVPF TUNIS	41601568
0	2 376	SMVDA EI Wifak	41601587
400	400	Ghalieb Abdessatar	41601599
0	26 405	SMVDA ENNAKHLA	41601604
0	25	SMVDA Regma Goubellat	41601605
0	13 706	HABIB OUDHERNI	41601607
17 708	19 983	Sté De Développement Agricole El Farha	41601641
0	1 260	SMVDA Attar Mornaguia	41601660
0	900	Bahrini Béchir	41601676
560	560	Ncir Ahmed	41601677
0	240	BEN AMMAR CHEDLY	41601679
0	1 988	STE AGRICOLE MATEUR	41601686
0	1 607	FTSA	41601693
150	150	IRESA	41601700
0	2 160	Bouzouita Mohamed	41601713
0	2 710	Hamrouni Noureddine	41601717
0	21 708	Hammani Brahim	41601720
0	6 696	SMVDA AIN BELKHIR	41601726
0	350	Ferchichi Mokhtar	41601731
0	8 976	Sté D'élevage Du Nord El Mjez	41601736
0	2 160	Hamrouni Taeib	41601745
0	900	Hkiri Abdelaziz	41601747
0	1 620	DHAOUI AMMAR	41601748
0	100	Sté VEGA	41601752
0	7 567	ONAS	41601756
0	8 723	SATS	41601758
0	8 460	Troudi Mondher	41601759
0	630	BOUKHALFA SADOK	41601773
0	2 000	Gaston Bastini	41601783
0	301	Aireline Flight Académie	41601788
0	1 950	CLUB 7 NOVEMBRE	41601791
0	540	Amdouni Othman	41601797
0	1 430	Warghi Lamia	41601814
0	450	Hbib El Béji	41601815
0	10 280	SMVDA Ben Gais	41601831
0	900	Abdellaziz Douiri	41601836
0	340	UCP El Gnadil	41601844
0	2 500	ALGENE AMOR	41601853
0	5 980	RIDHA MRAD	41601859

0	6 943	Ministère de l'environnement et du Développement durable	41601860
0	2 640	SMVDA EL MARJA	41601871
0	450	AYACHI BECHIR MATEUR	41601872
0	700	MANARA PRODUCTION	41601875
0	10 080	BEN HENDA FRERES	41601885
0	1 440	SDA ENNOUMOU	41601897
0	1 034	TRABELSI ABDELAZIZ	41601941
0	4 900	SMVDA OUED BOUZID	41601946
0	5 795	SMVDA SAFA	41601947
0	828	Ministère de la Défense Nationale	41601953
0	6 211	OTD BEJA (Cellule Gestion des Fermes laitières)	41601976
56 859	361 384	المجموع	

ملحق عدد 2: قائمة حسابات للأصول الجارية الأخرى التي تبرز أرصدة قديمة يتعين على الشركة تصفيتها

الحساب	البيانات	الرصيد الذي يجب تصفيته
4210010	Avance et pret	3 973
4210011	LAGHA EZZEDDINE	31
421035	JOMNI ALI	26
421065	ZARGAOUI Borni	200
4211973	YASSINE MAKSOUDI	-10
421510	BEN HASSINE Mahrez	205
421519	LOUSAEIF BECHIR	200
421520	BEN SALAH RACHED	200
421521	BEN KHMAIS BRAHIM	200
421522	MEDFAI FATHI	200
421523	ALOUI ATEF	200
	المجموع	5 424
43664	50 % TVA transféré par d'autres entreprises	8 632
	المجموع	8 632
	المجموع العام	14 056

ملحق عدد 3: قائمة حسابات المزودين التي تبرز أرصدة قديمة والتي لم تسجل أي تقييد محاسبي خلال السنة الحالية

الحساب	البيانات	الرصيد في 31/12/2018
40100006	HYDRAU-MECANIQUE SERVICES	150
40100008	STE SHELL DE TUNISIE	6 051
40100012	OPEN SKY CONSULTING	1 143
40100027	HEBDOMADAIRE EL AAHD	239
40100028	SOCIETE ENNAKL	136
40100040	G E S XEROX	122

29 931	SEVENAIR (TUNINTER)	40100229
3 018	UNION NATIONALE DE L'AGRICULTURE TUNIS EL KHADHRA JL EL FALLAH	40100280
4 194	ECOLE D'AVIATION CIVILE de Borj El Amri	40100329
1 987	TUNISAIR TECHNICS	40100406
162	S I C L I	40100421
680	Aireline Fligt Academy	40100427
814	SOCIETE VULCAPNEU	40100434
90	GUIDE GENERALE DE LA CAMPAGNE AGRICOLE	40100445
330	GIS GENERALE INFORMATIQUE ET SURVEILLANCE	40100446
770	SOCIETE DE DISTRIBUTION DES ARTICLES DE CONDITIONNEMENT "SODIAC"	40100448
47	SOCIETE BEN YOUNES	40100450
1 345	SECURAS BUREAU CONTRÔLE TECHNIQUE	40100463
1 120	SOTUPREC	40100464
23 515	US AVIATION SERVICES	40100468
310	CENTRE D'ETUDES ET DE RECHERCHE DES TELECOMMUNICATION	4010424
168	HATEM BOUNAOUES	4010457
368	JOURNAL ESSARIH	4010458
2 183	KELIBIA MODE VETEMENT DE TRAVAIL	4010472
8 025	AERONORD	4010487
86 898	المجموع	
132	Fournisseurs-achats de biens ou de prestations de services	4011
398 996	SOCIETE ETTAAMIR STAM	40400001
99 402	STE ATTAAMIR RETENUE DE GARANTIE	4047001
585 428	المجموع العام	

ملحق عدد 4: قائمة حسابات للخصوم الجارية الأخرى التي تبرز أرصدة قديمة يتعين على الشركة تصفيتها

الحساب	البيانات	الرصيد الذي يجب تصفيته
4343	Impôt à liquider	6 424
437	Autres impôts, taxes & versements assimilés	21
450673	SABRI TOUJANI	10
45312	2626	128
461	Compte d'attente	79
470	Compte de régularisation actif	329
	المجموع	6 990