

وكالة الكحول

تقرير مراجع الحسابات

حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018

## الفهرس

### الصفحة

- 2 • التقرير العام لمراجع الحسابات
- 7 • التقرير الخاص لمراجع الحسابات
- القوائم المالية :

- قائمة الموازنة للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018.
- قائمة النتائج للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018 .
- جدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018
- الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018



آلف للإستشارة

شركة الخبرة في المحاسبة مرسمة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'OECT - مراقبة - نظام المعلومات - مساعدة محاسبية - دراسة مالية - Commissariat - Système d'Information - Assistance comptable - Etude financière

# التقرير العام

تونس في 18 أكتوبر 2019

السادة أعضاء مجلس الإدارة

وكالة الكحول

حضرات السيدات و السادة الكرام،

1. تقرير حول القوائم المالية

1. الرأي المتحفظ

تنفيذا لمهمة مراجعة الحسابات المسندة إلينا من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 18 نوفمبر 2016، قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لووكالة الكحول، و التي تتكون من الموازنة كما في 31 ديسمبر 2018 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخصا لأهم السياسات المحاسبية و قواعد القياس و على بيانات تفسيرية أخرى. وتظهر هذه القوائم مجموعا صافيا للموازنة يبلغ 19.027.808 دينار و خسارة تقدر بـ 2.977.815 دينار.

برأينا، و باستثناء تأثيرات تسوية النقطة المذكورة بالفقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية تمثل بصورة حقيقية و عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي لووكالة الكحول في 31 ديسمبر 2018 و نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة في البلاد التونسية.



شركة ذات مسؤولية محدودة رأس مالها 192.000 دينار - معرف جباني 785736 X/A/M/000 - سجل تجاري أريانة : B 0315692007 - RC Ariana : B 0315692007 - MF : 785736 X/A/M/000 - SARL au Capital de 192.000 D

الهيكل الإجتماعي : شارع الهادي نويرة - إقامة الميموزا 1 - النصر 2 - 2037 أريانة - الجمهورية التونسية - Siège Social : Avenue Hédi Nouria - Résidence Les Mimosas 1 - B 2 - Mezzanine - Ennasr 2 - 2037 ARIANA - Tunisie  
الهاتف : 71 829 377 - 216 28 829 377 - الفاكس : 216 71 829 393 - البريد الإلكتروني : direction@elfconseil.tn - E-mail : direction@elfconseil.tn - Tél. : 216 71 829 377 - 216 28 829 377 - Fax : 216 71 829 393

## 2. أساس الرأي المتحفظ

يتضمّن رأينا حول البيانات المالية لوكالة الكحول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 التحفظ التالي:

- خلافاً لأحكام الفصل 45 من القانون عدد 101 المؤرخ في 25 ديسمبر 1974 والمتعلّق بقانون المالية لسنة 1975، لم تمدّنا مصالح الوكالة بتقارير الجرد المادي المتعلقة بتقييم مساهمة الدولة فيها والتي يبلغ رصيدها المحاسبي 1.451.536 دينار في موفى سنة 2018، ممّا لا يمكّننا من التأكد من صحة و حقيقة رصيد حساب مساهمة الدولة في رأس مال وكالة الكحول.

## 3. ملاحظات ما بعد الرأي

دون المساس برأينا حول القوائم المالية الوارد ضمن الفقرة السابقة، يجدر ذكر الملاحظة التالية: أصدرت المحكمة الادارية اذنا بتوقيف العمل بأسعار الكحول طيبة الطعم الصادرة عن وزير المالية بتاريخ 28 جويلية 2016 والقاضي بالترفيغ في سعر بيع الكحول طيبة الطعم، من 247,500 دينار إلى 2.100,000 دينار للهكتولتر، لفائدة منتجي المشروبات الكحولية الى حين البت في القضية الاصلية. هذا، وقد قامت وكالة الكحول برصد مدّخرات في الغرض بعنوان سنة 2018 بقيمة 3 202 787 دينار، والتي تمثّل الفارق في قيمة كمية الكحول المباعة بين السعر الجديد والسعر القديم. ليبلغ مجموع المدّخرات 11 425 887 دينار في موفى سنة 2018.

هذا، وقد راسلنا وزارة المالية، تحت إشراف السيد الرئيس المدير العام للوكالة، قصد تمكيننا من تقرير مفصّل و نهائي حول مآل القضية ذات العلاقة. إلا انه لم يقع مدنا بأي إجابة الى تاريخ تقديم تقريرنا هذا.

## 4. تقرير التصرف

إن إدارة الوكالة هي المسؤولة على إعداد تقرير التصرف وعلى البيانات التي يحتويها. تتمثّل مسؤوليتنا في التنبّط من مدى توافق المعلومات المتعلّقة بحسابات وكالة الكحول التي يحتويها تقرير التصرف مع البيانات المالية المضمّنة بقوائمها المالية. وتقتصر أعمالنا على قراءة

تقرير التصرّف، وذلك بغاية تقدير وجود تضارب جوهري بين هذا التقرير وبين القوائم المالية للوكالة ومختلف المعطيات التي أطلعنا عليها خلال إنجاز مهمة التدقيق أو إمكانية احتواءه على أخطاء جوهرية. وإذا استنتجنا تبعاً للعنايات التي قُمنّا بها أنّ تقرير التصرّف يحتوي على أخطاء جوهرية، فنحن مُطالبون بالإشارة إليها.

وتستدعي المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة نفس الملاحظات الواردة بتقريرنا العام حول القوائم المالية لسنة 2018.

#### 5. مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة في إعداد القوائم المالية

إنّ الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعن عرضها بصورة وفيّة، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموماً بالبلاد التونسية، بالإضافة إلى وضع نظام رقابة داخلية، بالمستوى الذي يمكن من إعداد قوائم مالية، خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن الغش، أو الخطأ.

كما أنّ الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الوكالة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية، بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كانت الإدارة تتوي إما تصفية الوكالة، أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر، سوى القيام بذلك.

إنّ المكلفين بمهمة الحوكمة مسؤولون على الإشراف وعلى مراقبة عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للوكالة.

#### 6. مسؤولية مراجع الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في الحصول على تأكيد معقول من الضمان، بأن القوائم المالية، ككل، خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وذلك بغاية إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمّن رأينا.

إنّ التأكيد المعقول، هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة، التي جرت وفقاً لمعايير التدقيق المتداولة في تونس، ستكشف دائماً كلّ الأخطاء الجوهرية في حالة وجودها. إنّ الأخطاء قد تحدث نتيجة للغش أو الخطأ؛ ويتم اعتبارها جوهرية عندما يكون مُنتظراً أن تؤثر

على القرارات الاقتصادية المُتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية، وذلك سواءً كانت منفردة أو مُجمّعة مع أخطاء أخرى .

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير التدقيق المتداولة في تونس، فإننا نمارس أحكاماً مهنية، ونقوم باعتماد تَمَثِّي نقدي طيلة هاته العملية، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد، وتقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على عناصر إثبات كافية وملائمة لإبداء رأينا.

إن المخاطر المُتعلّقة بعدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش تُعدّ أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، وذلك لما قد يتضمنه الغش من تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو تأكيدات غير صحيحة، أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.

- فهم عناصر نظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وذلك بغاية تصميم إجراءات تدقيق ملائمة لها.

- تقييم مدى ملائمة السياسات والطرق المحاسبية المُعتمدة، ومدى موضوعية التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الوكالة بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بها.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى ملاءمة استخدام الإدارة لفرضية الاستمرارية، بناءً على عناصر الإثبات التي تم الحصول عليها، حول وجود يقين جوهري من عدمه، مرتبط بأحداث أو ظروف يُمكن أن تُؤدّي إلى شكوك كبيرة حول قدرة الوكالة على مواصلة أنشطة الإستغلال. وإذا ما استنتجنا وجود هاته الشكوك، فعلياً لفت نظر قارئ هذا التقرير وذلك بالإشارة إلى إفصاحات القوائم المالية ذات الصلة بها، أو بتعديل رأينا، إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على عناصر الإثبات التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك فإن الأحداث، أو الظروف المستقبلية، قد تؤدي بالوكالة إلى إيقاف أنشطة استغلاله.

• تقييم القوائم المالية في مجملها وذلك فيما يتعلّق بضبطها، بشكلها وبمحتواها، بما في ذلك الإيضاحات المُقدّمة حولها، وتقدير مدى تعبيرها بصورة وفيّة عن مُختلف المعاملات والأحداث الواجب أخذها بعين الاعتبار على مُستوى هاته القوائم.

هذا ونقوم بالتواصل مع المسؤولين المكلفين بمهمة الحوكمة، فيما يتعلّق بنطاق وتوقيت المراجعة، وباستنتاجاتنا المهمة بما في ذلك نقاط الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية، التي تتكشف لنا خلال عملية المراجعة، بالإضافة إلى أي أمور أخرى. و إننا نعتقد بأن عملية المراجعة قد وفرت أساسا معقولا لإبداء الرأي.

## II. تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

### 1. الفحوصات الخاصة

في إطار مهمة مراجعة الحسابات الموكولة إلينا، قمنا بالفحوصات الخصوصية المضمّنة بالمعايير المدرجة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية وبالتصوص القانونية المعمول بها في هذا المجال. واعتمادا على هذه الفحوصات، فإنه ليس لدينا ملاحظات حول أمانة المعلومات المالية الواردة بالتقرير السنوي المتعلق بنشاط الوكالة لسنة 2018 ومطابقتها مع القوائم المالية

### 2. نجاعة نظام الرقابة الداخليّة

هذا، و قمنا بتقييم عامّ لمدى فاعليّة وناجعة نظام الرقابة الداخليّة للوكالة. و في هذا الصدد، نذكر بأن الإدارة مسؤولة عن تصميم و تركيز نظام الرقابة الداخلية و كذلك متابعة كفاءته و فعاليته بصفة منتظمة.

و كنتيجة لإعمالنا قمنا بإعداد تقرير حول نظام الرقابة الداخلية يحتوي على أهم نقاط الضعف الرقابي التي تمّ تحديدها مصحوبة بتوصيات عملية لتفاديها مستقبلا. كما نوّكد على أن هذا التقرير لا يتطرق الى نقائص جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للوكالة من شأنها أن يترتب عنها تعديل لرأينا حول القوائم المالية.

مراجع الحسابات

عن ألف للإستشارة  
حسين الفقي



## التقرير الخاص

تونس في 18 أكتوبر 2019

السادة أعضاء مجلس الإدارة  
وكالة الكحول

حضرات السيدات والسادة الكرام،

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في غرة أفريل 1987 و المتعلق بضبط شروط و طرق مراجعة حسابات المؤسسة العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية و الشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، لم يتم إعلامنا بوجود اتفاقات تم إبرامها بين وكالة الكحول و أحد أعضاء مجلس إدارتها.

هذا، ولم نتعرض إلى عمليات تدرج ضمن أحكام الفصل المذكور آنفا خلال مراجعتنا للقوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018.

مراجع الحسابات

عن ألف للاستشارة  
حسين الفقي



الموازنة  
(المبالغ بالدينار)  
سنة محاسبية مختومة في 2018/12/31

2017/12/31	2018/12/31		الأصول
			الأصول غير الجارية :
			الأصول الثابتة :
31 891	31 891	1	الأصول الثابتة غير المادية
31 891	31 891	1	تطرح الاستهلاكات
-	-		
9 788 222	9 707 634	1	الأصول الثابتة المادية
7 716 073	7 836 444	1	تطرح الاستهلاكات
<b>2 072 149</b>	<b>1 871 190</b>		
67 294	162 256		أصول ثابتة في طور الإنشاء
-			تطرح المدخرات
<b>67 294</b>	<b>162 256</b>		
<b>63 398</b>	<b>61 109</b>	2	الأصول المالية
<b>2 202 841</b>	<b>2 094 555</b>		مجموع الأصول الثابتة
			أصول غير جارية أخرى :
-			نفقات أولية
<b>2 202 841</b>	<b>2 094 555</b>		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية:
6 138 788	7 576 168	3	المخزونات
171 080	319 498		تطرح المدخرات
<b>5 967 708</b>	<b>7 256 670</b>		
9 525	9 525	4	الحرفاء والحسابات المتصلة
6 643	6 643		تطرح المدخرات
<b>2 882</b>	<b>2 882</b>	2	
558 394	2 140 850	5	أصول جارية أخرى
17 058	17 058		تطرح المدخرات
<b>541 336</b>	<b>2 123 792</b>		
167 942	212 977	6	توظيفات وأصول مالية أخرى
2 860	2 860		تطرح المدخرات
<b>165 082</b>	<b>210 117</b>		
7 815 753	7 339 792	7	السيولة وما يعادل السيولة
<b>14 492 760</b>	<b>16 933 252</b>		مجموع الأصول الجارية
<b>16 695 601</b>	<b>19 027 808</b>		مجموع الأصول



الموازنة  
(المبالغ بالدينار)  
سنة محاسبية مختومة في 2018/12/31

2017/12/31	2018/12/31		الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية:</u>
1 451 536	1 451 536	8	أموال مخصصة
4 839 468	4 839 468		الاحتياطات القانونية
266 829	265 281	9	احتياطات للصندوق الاجتماعي
67 525-	2 228 032-		النتائج المؤجلة
11 244	9 383	10	أموال ذاتية أخرى
<b>6 501 551</b>	<b>4 337 636</b>		<b>مجموع الأصول الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة</b>
2 160 506-	2 977 815-		نتيجة السنة المحاسبية
<b>4 341 045</b>	<b>1 359 821</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
			<u>الخصوم:</u>
			<u>الخصوم الغير جارية</u>
8 503 595	12 041 833	11	مدخرات المخاطر والأعباء
<b>8 503 595</b>	<b>12 041 833</b>		<b>مجموع الخصوم الغير جارية</b>
			<u>الخصوم الجارية:</u>
931 227	2 873 161	12	المزودين والحسابات المرتبطة
2 912 883	2 736 331	13	الخصوم الجارية الأخرى
6 850	16 662		المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
<b>3 850 961</b>	<b>5 626 153</b>		<b>مجموع الخصوم الجارية</b>
<b>12 354 555</b>	<b>17 667 986</b>		<b>مجموع الخصوم</b>
<b>16 695 601</b>	<b>19 027 808</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>



قائمة النتائج  
(المبالغ بالدينار)  
سنة محاسبية مختومة في 2018 /12/31

2017/12/31	2018/12/31		البيانات
			<b>I- إيرادات الاستغلال</b>
14 841 527	13 024 420	1	- مداخيل
73 343	20 679	2	- إيرادات الاستغلال الأخرى
<b>14 914 870</b>	<b>13 045 099</b>		<b>مجموع إيرادات الاستغلال</b>
			<b>II - أعباء الاستغلال</b>
238 104-	238 104	3	- تغيير مخزونات المنتوجات التامة الصنع والمنتوجات في طور
3 673 906	7 221 945	4	- مشتريات السلع المستهلكة
3 134 181	466 007	5	- مشتريات التموينات المستهلكة
2 823 477	3 398 423	6	- أعباء الأعوان
5 578 249	4 265 714	7	- مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
747 867	542 388	8	- أعباء الاستغلال الأخرى
<b>15 719 576</b>	<b>16 132 581</b>		<b>مجموع أعباء الاستغلال</b>
			<b>نتيجة الاستغلال</b>
<b>804 706-</b>	<b>3 087 482</b>	9	
712 784	664 937	10	- أعباء مالية
412 719	758 144	11	- إيرادات التوظيفات
22 204	393 537	12	- أرباح عادية
	2	13	- إرباح عادية أخرى
<b>1082 567-</b>	<b>-2 600 740</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</b>
1 077 939	377 075	13	- الأداءات على الأرباح
<b>2 160 506-</b>	<b>2 977 815-</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات</b>
<b>2 160 506-</b>	<b>2 977 815-</b>	14	<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>

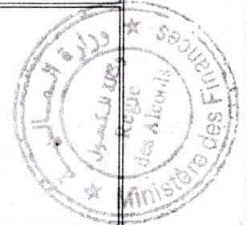


جدول التدفقات النقدية  
(المبالغ بالدينار)  
سنة محاسبية مختومة في 2018/12/31

2017/12/31	2018/12/31	البيانات
		<b>* التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال:</b>
		النتيجة الصافية
2 160 506-	2 977 815-	تسويات بالنسبة لـ:
		- منح استثمار مدرجة بالنتيجة المحاسبية
1 861-	1 861-	- الاستهلاكات والمدخرات
5 578 249	4 265 714	- الاسترداد على المدخرات
	327 154-	- اعباء/ايرادات على التفويت
	61 360-	<b>تغييرات:</b>
		- المخزونات
3 336 645-	1 437 380-	- المستحقات
292 -	0	- الاصول الجارية الاخرى
-293 072	1 582 456 -	- التوظيفات
-5 233	45 036-	- المزودين وديون أخرى
-646 884	1 775 192	<b>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال</b>
<b>866 244-</b>	<b>392 156-</b>	
		<b>* التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار:</b>
		الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة
463 022-	50 944-	المقايض المتأتية من بيع الأصول ثابتة
	61 360	أصول مالية في طور الإنشاء
67 294-	94 962-	<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</b>
<b>530 316-</b>	<b>84 547-</b>	
		<b>* التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل:</b>
		الدفعات الغير مسترجعة من الصندوق الاجتماعي
-2834	1 548-	اسناد قروض طويلة المدى للأعوان
-17 226	2 289	<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>
<b>20 060-</b>	<b>741</b>	
		<b>تغيير الخزينة</b>
1 416 620-	-475 961	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
9 232 374	7 815 753	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية
7 815 753	7 339 792	

الأرصدة الوسيطة للتصرف  
السنة المحاسبية 2018  
(بالدينار)

2017	2018	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات	
14 841 527	13 024 420	الإنتاج	تكلفة شراء السلع المباعة	13 024 420	مبيعات السلع وغيرها من إيرادات الاستغلال
7 923 314	4 983 219	هامش على تكلفة المواد	إنتاج مخزون مستهلكة تموينيات	13 024 420	
7 596 508	4 652 675	القيمة المضافة الخام	أعباء خارجية أخرى ومشتريات غير مخزنة	4 983 219	الهامش على تكلفة المواد
4 700 200	1 157 551	فائض الاستغلال الخام	ضرائب و أدايات		
			أعباء عادية و أعباء أخرى	4 652 675	القيمة المضافة الخام
			أعباء الأعوان		
			أعباء مالية	1 157 551	فائض الاستغلال الخام
				327 154	استرادات عالى المخدرات
				758 144	إيرادات مالية
				66 383	أرباح عادية
				20 679	أرباح استغلال اخرى
				2 329 911	
2 160 506-	2 977 815 -	النتيجة الصافية			
				5 307 726	



## الإيضاحات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018

### I. الإطار

#### المرجعي والمعايير المحاسبية المعتمدة

ضبطت القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018 لوكالة الكحول بالدينار التونسي طبقا لمعايير المحاسبة المصادق عليها بالجمهورية التونسية، واعتبارا للفرضيات المعمول بها (فرضية استمرارية الاستغلال ومحاسبة التعهد) وللاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

#### 1. المخزونات:

تعتمد الوكالة لتقييم المخزونات على التكلفة التاريخية وحسب الطرق التالية:

- "الداخل أولا، خارج أولا" بالنسبة للكحول،
- "متوسط التكلفة المرجح" بالنسبة للمواد واللوازم القابلة للاستهلاك.

#### 2. الأصول الثابتة:

يتم إدراج الأصول الثابتة ضمن الموازنة بحساب التكلفة التاريخية والمتضمنة لجميع المصاريف إلى غاية اقتناءها أو إنتاجها ووضعها حيز الاستعمال.

وتقوم الوكالة بظرح القيمة التاريخية للأصول الثابتة المفوت فيها والاستهلاكات من حساباتها وإدراج الخسائر أو الأرباح المنجرة عن هذه العملية لاحتساب النتيجة النهائية.

تعتمد الوكالة لاحتساب استهلاكات الأصول الثابتة النسب التالية:

النسبة	الأصول الثابتة
33 %	- برامج الإعلامية
5 %	- البناءات
10 %	- التجهيزات العامة، تهيئة المباني وتجهيزها
10 %	- أجهزة ومعدات
5 %	- أحواض
20 %	- معدات نقل
10 %	- معدات مكتبية
33 %	- أجهزة الإعلامية
33 %	- نفقات أولية

## II. إيضاحات حول الموازنة

بلغ مجموع الأصول وكذلك الأموال الذاتية والخصوم بالنسبة للموازنة المختومة في 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 19 027 808 دينار مقابل 16 695 601 دينار سنة 2017 أي بفارق قدره 2 332 207 دينار.

❖ الأصول غير الجارية :

### 1. الأصول الثابتة:

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية وغير مادية 9739 525 دينار في موفى سنة 2018 مقابل 9 820 113 دينار سنة 2017 وذلك بفارق سلبي قدره 80 588 دينار و تفصل هذا الفارق كما يلي :

التوزيع المحاسبي	البيانات	القيمة (دينار)
مجموع الاقتناءات		50 941
معدات	تهيئة الاراضي و تجهيزها	2 756
	تجهيزات عامة و تهيئة المباني و تجهيزها	38 748
	معدات مكتبية مختلفة	9 056
	آلات طباعة	384
مجموع عمليات التفويت		131 532
بيع معدات نقل	بيع معدات نقل سياحية	-131 532
الفارق		-80 588

2. أصول ثابتة في طور الإنشاء :بلغت الأصول الثابتة في طور الإنشاء 162.256 دينار في موفى سنة 2018 مقابل 67 294 دينار سنة 2017 وذلك بفارق قدره 94 962 دينار. يمثل هذا الفارق المبالغ المدفوعة لشركة ARABSOFT في إطار الصفقة المتعلقة بانجاز المنظومة الإعلامية المندمجة.

### 3. الأصول المالية:

بلغت الأصول المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 61 109 دينار مقابل 63 398 دينار موفى سنة 2017، مفصلة كما يلي:

الأصول الثابتة	2018	2017
ودائع وكفالات مدفوعة	4 816	4 816
قروض للأعوان طويلة المدى	56 293	58 582
الجملة	61 109	63 398

3. المخزونات : بلغت القيمة الخام للمخزونات بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 7 576 168 ديناراً مفصلة كما يلي:

2017	2018			النوع
	القيمة بالدينار	السعر الفردى	الكمية (بالهكتل)	
380 545	392 509			(I) مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
5 758 243	7 183 659			(II) منتوجات تامة الصنع و سلع
2 259 387	2 491 530	225.045	11 071.2538	كحول طيبة الطعم (مستوردة)
2 149 642	2 496 851	225.421	11 076.3940	كحول طيبة الطعم (مستوردة)
4 409 029	4 988 382		22 147.6478	المجموع الجزئي (1)
447 436	791 827	186.967	4 235.1137	كحول رديئة الطعم (مستوردة)
238 104				كحول رديئة الطعم (محلية)
685 540	791 827			المجموع الجزئي (2)
660 214	1398 104	269.650	5184.8850	كحول مطلقة (3)
3 460	5 346	435.390	12.2786	مواد تعطيل (4)
6 138 788	7 576 168			المجموع العام (I) + (II)

❖ مدخرات المخزونات :

- بلغت قيمة المدخرات على المخزونات 319 498 ديناراً مفصلة كالتالي:
- مدخرات بقيمة 194 125 ديناراً عن مخزونات الكحول رديئة الطعم بعنوان فارق سعر بيع هذه المادة (141.130 د للهل) وسعر اقتناءها (186.967 د للهل).
- مدخرات بقيمة 2 795 د بعنوان مخزونات لوازم مكتبية غير قابلة للاستعمال
- مدخرات بالنسبة للمواد واللوازم القابلة للاستهلاك بقيمة 122 578 ديناراً مفصلة كما يلي:

الملاحظات	القيمة (دينار) 2017	القيمة (دينار) 2018	البنود
لنقص القيمة: بناء على ملاحظات مراجع الحسابات إثر توقف مصنع معالجة عسل الشمندر.	18 775	18 775	قطع غيار
لنقص القيمة (لم يشهد المخزون تحركاً منذ أكثر من 10 سنوات)، بناء على ملاحظات مراجع الحسابات 2009.	103 803	103 803	قطع غيار
	122 578	122 578	الجملة

## 4. حرفاء وحسابات مرتبطة بهم:

بلغ الرصيد الخام للمستحقات على حرفاء الوكالة في موقى سنة 2018 ما قيمته 9 525 ديناراً مقابل نفس المبلغ في موقى سنة 2017:

2017	2018	البيانات
9 525	9 525	حرفاء عاديون
-6 643	-6 643	مدخرات على حرفاء مشكوك في خلاصهم <sup>1</sup>
2 882	2 882	الجملة

<sup>1</sup> تم تكوين مدخرات بقيمة 5 575 ديناراً سنة 2007 و 1 068 سنة 2013 و ذلك بالنسبة للحرفاء المشكوك في خلاصهم، كما يلي:

الملاحظات	القيمة (د)	البيانات	الحرفاء
لنقص القيمة	676	بيع براميل فارغة	الصيدلية المركزية
لنقص القيمة	3 176	خدمات نقل	Domaine atlas
لنقص القيمة	431	خدمات نقل	Domaine hanon
لنقص القيمة	1 583	خدمات نقل	Société Tardi
لنقص القيمة	777	خدمات مختلفة	حرفاء مختلفون
	6 643		المجموع

## 5. أصول جارية أخرى:

سجل هذا الحساب رصيماً بقيمة 2 140 850 ديناراً بتاريخ 31 ديسمبر 2018 مقابل 558 394 ديناراً بتاريخ 31 ديسمبر 2017:

2017	2018	البيانات
1 982	2 882	- الأعران -- تسبقة وأقساط
300	300	- مدينون مختلفون
57 336	100 016	- مزودون : تسبقة على الطلبات
3057	71 539	- مدينون آخرين
127 992	167 929	- إيرادات مستحقة
20 012	35 743	- اعباء مسجلة مسبقاً
337 600	873 218	- فائض الأداء على القيمة المضافة
	160 549	فائض الاداء على معلوم الاستهلاك
	1 371	الاقتطاع من المورد
6781	724 105	- أداء على الشركات المؤجل
3 334	2 555	- مساهمة ظرفية لفائدة ميزانية الدولة
	643	- إيرادات مختلفة
558 394	2 140 850	الجملة

تم تكوين مدخرات بقيمة 17 058 ديناراً على المستحقات التالية المشكوك في استخلاصها :

الملاحظات	القيمة (دينار)	البيانات
لنقص القيمة	16 182	المشاركة في الأرباح بعنوان تأمين الواردات
توفوا	484	تسبقة على الأجر لأعوان الوكالة
غادروا	392	تسبقة على الأجر لأعوان الوكالة
	17 058	الجملة

قامت الوكالة بتغيير المعلومات المدرجة خلال سنة 2017 قصد مقاربتها مع معطيات سنة 2018 وذلك من أجل ضمان قابلية القوائم المالية لمختلف السنوات .

#### 6. توظيفات وأصول مالية أخرى:

بلغ رصيد التوظيفات والأصول المالية الخام الأخرى في موفى سنة 2018 ما قيمته 212 977 ديناراً مقابل 167 941 ديناراً سنة 2017 و تتمثل هذه التوظيفات أساساً في القروض قصيرة المدى المسندة للأعوان.

مع الإشارة أنه تم تكوين مدخرات على بعض هذه القروض في موفى سنة 2007 بقيمة 2 860 ديناراً، و ذلك كما هو مبين بالجدول التالي:

ملاحظات	المبلغ (دينار)	البيانات
توفوا	2 310	عدد 3 أعوان
أحيل على التقاعد	50	عدد 1 عون
نهاية الإلحاق	500	عدد 1 عون
	2 860	الجملة

#### 7. السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت السيولة وما يعادل السيولة 7 339 792 ديناراً في موفى سنة 2018 مقابل 7 815 753 ديناراً في موفى سنة 2017 موزعة كما يلي:

2017	2018	البيانات
6 700 000	3 500 000	- سندات الخزينة لأجل قصير
1100 654	3 825 522	- البنوك
13 625	13 625	- الخزينة العامة
1 474	645	- خزانة
7 815 753	7 339 792	الجملة

## 8. أموال مخصصة:

بلغ رصيد حساب الأموال المخصصة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 1 451 536 ديناراً، يتمثل في مساهمة الدولة في رأس مال الوكالة.

## 9. احتياطات الصندوق الاجتماعي:

بلغت احتياطات الصندوق الاجتماعي في موفى 2018 ما قدره 265 281 ديناراً مقابل 266 829 ديناراً موفى سنة 2017 أي بفارق قدره -1 548 ديناراً و مفصل كما يلي :

المبلغ	البيانات
266 829 ديناراً	✓ الرصيد الأصلي
6 002 ديناراً	✓ (+) فوائض القروض المسندة للأعوان
7 549 ديناراً	✓ (-) إسناد منحة الإحالة على التقاعد للأعوان
265 281 ديناراً	✓ الرصيد موفى 2018

## 10. أموال ذاتية أخرى

تمثل رصيد المبالغ المتحصل عليها في إطار دعم اقتناء وتركيز سخانات تعمل بالطاقة الشمسية و تشغيل المقطرة بالغاز الطبيعي عوضاً عن الفيول :

المبلغ	البيانات
2 343 ديناراً	دعم اقتناء وتركيز سخانات تعمل بالطاقة الشمسية
16 270 ديناراً	دعم و تشغيل المقطرة بالغاز الطبيعي عوضاً عن الفيول
18 613 ديناراً	المجموع
9 232 ديناراً	تطرح الاستهلاكات
9 383 ديناراً	الأموال الذاتية الأخرى الصافية

## 11. مدخرات بعنوان المخاطر

قامت الوكالة بتكوين مدخرات جمالية بعنوان المخاطر إلى موفى سنة 2018 تقدر بـ 12 041 833 ديناراً مفصلة كالاتي :

\* مدخرات بعنوان المخاطر تتعلق بفارق أسعار البيع بقيمة 3 202 787 ديناراً ، وهذا استناداً على قرار الرئيس الأول للمحكمة الإدارية بتاريخ 2016/12/01 والقاضي بتوقيف تنفيذ القرار الصادر عن وزير المالية بتاريخ 2016/07/28 حول الترفيع في سعر بيع الكحول طيبة الطعم لفائدة منتجي المشروبات الكحولية من 247,500 د إلى 2100 د في هل، إلى حين البت النهائي في القضية الأصلية المنشورة لدى المحكمة الإدارية. مفصلة كما يلي :

مدخرات بعنوان سنة 2016 : 3 205 827 ديناراً

مدخرات بعنوان سنة 2017 : 5 017 273 ديناراً

مدخرات بعنوان سنة 2018 : 3 202 787 ديناراً

المجموع : 11 425 887 ديناراً

المجموع

\* مدخرات بقيمة 614 102 ديناراً بعنوان فارق المساهمات اثر إحالة انخراط بعض الأعوان من الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي إلى الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية.  
\* مدخرات بعنوان مخاطر مختلفة تقدر بـ 1 843 ديناراً.

## 12. مزودون وحسابات مرتبطة بهم

بلغت قيمة رصيد المزودين التي لم يتم خلاصها إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 161 2 873 ديناراً مقابل 931 227 ديناراً سنة 2017 مفصلة كالاتي :

2017	2018	البيانات
636 568	2 697 652	- مزودين الاستغلال
189 355	71 220	- مزودين الاصول
105 304	104 289	- حسابات مزودين في الانتظار
<b>931 227</b>	<b>2 873 161</b>	<b>الجملة</b>

## 13. الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 2 736 331 ديناراً مقابل 2 912 883 ديناراً سنة 2017 وذلك كما هو مفصل بالجدول التالي:

2017	2018	البيانات
42 999	21 619	- حرفاء تسبقة على الطلبات
204006	395 243	- الأعوان وحسابات مرتبطة بهم
285 428	17 722	- اداءات ضريبية للدفع
1 853 191	1 853 191	- اقتطاع لفائدة الدولة (*)
105 149	197 714	- اداءات للدفع
190 206	215 867	- الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية
5 458	5 458	- اعباء مختلفة للدفع
17 458	17 308	- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
4 496	1 410	- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
727	1 167	- اقتطاع لفائدة "أورونج"
402	34	- اقتطاع لفائدة "telecom"
190 779	5	- معلوم على الاستهلاك
12 584	9 593	- صندوق التكوين المهني
<b>2 912 883</b>	<b>2 736 331</b>	<b>الجملة</b>

قامت الوكالة بتغيير المعلومات المدرجة خلال سنة 2017 قصد مقاربتها مع معطيات سنة 2018 وذلك من اجل ضمان قابلية القوائم المالية لمختلف السنوات .

(\*) اقتطاع لفائدة الدولة:

تتمثل الديون المتخلدة بذمة الوكالة لفائدة الدولة بعنوان الاقتطاع عن كمية الكحول المباعة قبل سنة 2002 في ما يلي:

السنة المحاسبية	مبلغ الدين
1995	476 754
1998	582 755
1999	629 994
2000	623 770
2001	639 918
<b>رصيد الدين المتخلد بذمة الوكالة إلى موفى سنة 2001</b>	<b>2 953 191</b>

وقامت الوكالة بخلاص هذا الدين و البالغ سنة 2001 ما قدره 2 953 191 ديناراً ليصبح في موفى سنة 2017 ما قدره 1 853 191 ديناراً. و تفصل عملية الخلاص البالغة 1 100.000 الى غاية سنة 2016 كما يلي:

الرصيد المتبقي	المبلغ	تاريخ الخلاص
2 753 191	200 000	2002/12/26
2 453 191	300 000	2002/12/26
2 353 191	100 000	2012/05/31
2 153 191	200 000	2014/08/29
2 003 191	150 000	2015/12/18
<b>1 853 191</b>	<b>150 000</b>	<b>2016/12/26</b>

## II- إيضاحات حول قائمة النتائج:

## ❖ إيرادات الاستغلال:

## 1. مبيعات الكحول:

بلغت قيمة مبيعات الكحول 13 024 420 ديناراً خلال سنة 2018 مقابل 14 841 527 ديناراً سنة 2017 .

## 2. إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت جملة إيرادات الاستغلال الأخرى 20 679 ديناراً خلال سنة 2018 مقابل 73 343 ديناراً سنة 2017، وتتمثل في ما يلي:

2017	2018	البيانات
1 060	1 200	- خدمات النقل
6 467	6 111	- خدمات مسداة لحرفاء الكحول رديئة الطعم
65 816	13 368	- إيرادات عادية متنوعة
<b>73 343</b>	<b>20 679</b>	<b>الجملة</b>

## ❖ أعباء الاستغلال:

## 3. تغيير مخزونات المنتوجات التامة الصنع و المنتوجات في طور الصنع:

بلغ فارق أرصدة مخزونات المنتوجات التامة الصنع و المنتوجات في طور الصنع في نهاية سنة 2018 مبلغ 238 104 ديناراً مقابل 238 104 ديناراً سنة 2017. وبيّن الجدول التالي الفوارق بالنسبة لكل منتج:

تغيير مخزونات 2017	تغيير مخزونات 2018			المنتوجات
	تغيير المخزونات	مخزونات 2017	مخزونات 2018	
238 104	238 104-	238 104	0	- كحول رديئة الطعم
<b>238 104</b>	<b>238 104-</b>	238 104	0	<b>المجموع</b>

## 4. مشتريات السلع المستهلكة:

بلغت تكلفة السلع المستهلكة خلال سنة 2018 ما قيمته 7 221 945 ديناراً مقابل 3 673 906 ديناراً سنة 2017.

يبيّن الجدول التالي تكلفة السلع المستهلكة سنة 2018 مقارنة بالسنة الفارطة:

تكلفة السلع المستهلكة 2017	مشتريات السلع المستهلكة 2018				السلع
	تكلفة السلع المستهلكة 2018	مخزونات 2018 (-)	مشتريات 2018 (+)	مخزونات 2017 (+)	
909 894	874 543	1 398 105	1 612 434	660 214	- كحول مطلقة
2 681 300	6 020 106	4 988 382	6 599 459	4 409 029	- كحول طيبة الطعم
75 022	322 645	791 826	1 114 471		- كحول رديئة الطعم
7 690	4 651	5 346	6 537	3 460	- مواد تعطيل
<b>3 673 906</b>	<b>7 221 945</b>	<b>7 183 659</b>	<b>9 332 901</b>	<b>5 072 703</b>	<b>الجملة</b>

## 5. مشتريات التموينات المستهلكة

بلغت تكلفة التموينات المستهلكة خلال سنة 2018 ما قيمته 466 007 ديناراً مقابل 3 134 181 ديناراً سنة 2017. ويبين الجدول التالي تكلفة الكحول الخام القابلة للتحويل والمواد القابلة للاستهلاك التي تم استهلاكها خلال سنة 2018 مقارنة بالسنة الفارطة:

تكلفة التموينات المستهلكة 2017	مشتريات التموينات المستهلكة 2017			التموينات	
	تكلفة التموينات المستهلكة 2018	مخزونات 2018 (-)	مشتريات 2018 (+)		مخزونات 2017 (+)
					*المواد الأولية:
3 056 477	447 436			447 436	- كحول رديئة الطعم مستوردة
77 704	18 571	392 509	30 535	380 545	- المواد القابلة للاستهلاك
<b>3 134 181</b>	<b>466 007</b>	<b>392 509</b>	<b>30 535</b>	<b>827 981</b>	<b>الجملة</b>

## 6. أعباء الأعوان:

بلغت أعباء الأعوان خلال سنة 2018 ما قدره 3 398 423 ديناراً مقابل 2 823 477 ديناراً سنة 2017 وذلك بزيادة بنسبة 20.36%، وتعود هذه الزيادة أساساً إلى:

\* الزيادات القانونية في الأجور،

\* التدرج العادي لبعض الأعوان،

\* خلاص و تخصيص فارق المساهمات اثر إحالة انخراط بعض الأعوان من الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي إلى الصندوق الوطني للتقاعد والحياة الاجتماعية.

## 7. مخصصات الإستهلاكات و المدخرات :

بلغت مخصصات الإستهلاكات و المدخرات خلال سنة 2018 ما قدره 4 265 714 ديناراً مقابل 5 578 249 ديناراً خلال سنة 2017 مفصل كما يلي :

سنة 2017	سنة 2018	البيانات
211 791	251 903	مخصصات الإستهلاكات لسنة 2018
5 017 273	3 202 788	مخصصات المدخرات بعنوان سعر البيع
48 503	194 125	مخصصات المدخرات على قيمة المخزون
278 652	614 103	مخصصات المدخرات (الصناديق الاجتماعية)
	2 795	مخصصات المدخرات بعنوان لوازم غير قابلة للاستعمال
22 030		مخصصات المدخرات على الأصول الثابتة
<b>5 578 249</b>	<b>4 265 714</b>	<b>المجموع</b>

## 8. أعباء استغلال أخرى:

بلغت جملة أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2018 ما قيمته 542 388 ديناراً مقابل 747 867 ديناراً سنة 2017 وتتمثل هذه الأعباء فيما يلي:

البيانات	2018	2017	الفارق
مشتريات غير مخزنة من المواد واللوازم (1.8)	114 090	348 231	-141 234
خدمات خارجية (2.8)	132 204	128 748	3 456
خدمات خارجية أخرى (3.8)	184 324	184 058	266
ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة (4.8)	96 700	72 830	23 870+
أعباء عادية متنوعة (5.8)	14 000	14 000	0
أعباء مرتبطة بتعديل محاسبي	1 070	-	1070+
<b>الجملة</b>	<b>542 388</b>	<b>747 867</b>	<b>-205 479</b>

## 1.8 مشتريات غير مخزنة من المواد واللوازم:

البيانات	2018	2017	الفارق
استهلاك الماء	3 918	49 788	-45 870
استهلاك الكهرباء	69 421	78 953	-9 532
استهلاك الوقود	32 509	23 573	8 936+
استهلاك الغاز الطبيعي <sup>1</sup>	2 860	195 917	-193 057
وصول الاطعمة	5 382		5 382
<b>المجموع</b>	<b>114 090</b>	<b>348 231</b>	<b>-234 141</b>

## 2.8 الخدمات الخارجية:

البيانات	2018	2017	الفارق
- مناولة عامة	103	359	-256
- صيانة معدات النقل	12 754	15 691	-2 937
- صيانة المعدات الصناعية	36 131	21 217	14 914+
- صيانة المباني	12	2 747	-2 735
- صيانة معدات المكاتب	2 143	8	2 135+
- صيانة معدات الإعلامية	4 449	5 220	-771
- صيانة أخرى	507	1 768	-1261
- أقساط التأمين	64 903	64 903	0
- توثيق	0	120	-120

البيانات	2018	2017	الفارق
- جرائد	3 606	2 872	734
- مجمع الصيانة والتصرف وخدمات خارجية أخرى	6 954	4 077	2 877
- خدمات خارجية مرتبطة بتعديل محاسبي	642	9 766	9 124-
<b>المجموع</b>	<b>132 204</b>	<b>128 748</b>	<b>3 456+</b>

## 3.8 الخدمات الخارجية الأخرى:

البيانات	2018	2017	الفارق
أتعاب	48 679	52 099	3420-
- منحة مسك الخزينة	240	240	0
- مصاريف تحليل	1 505	9 740	8 235-
- مصاريف مراقبة انتاج		5 224	5 224-
- تكوين ورسكلة	2 360	8 385	6 025-
- إشهار ونشريات	6 076	5 920	156+
- خدمات نقل الكحول	23 600	21 100	2 500+
- خدمات نقل الأعوان	28 038	28 302	264-
- خدمات نقل مختلفة	300	277	23+
- رحلات وتنقلات	1 053	2 624	1 571-
- مصاريف إدارية	5 819	23 079	17 260-
- نفقات بريد-هاتف-فاكس-أنترنات	37 425	12 916	24 509+
- خدمات بنكية	26 289	12 781	13 508+
- خدمات خارجية مرتبطة بتعديل محاسبي	2 940	1 370	1 570+
<b>المجموع</b>	<b>184 324</b>	<b>184 058</b>	<b>266+</b>

## 4.8 ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة:

البيانات	2018	2017	الفارق
- المعلوم على الجولان ومصاريف الفحص للعربات	8 751	8 760	9-
- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	24 788	20 857	3 931+
- صندوق التكوين المهني	24 692	20 857	3 835+
- مساهمة ظرفية	15 083	-	15 083
- المعلوم على المؤسسات	17 257	19 441	2 184-
- معالم أخرى	6 129	2 915	3 214+
<b>المجموع</b>	<b>96 700</b>	<b>72 830</b>	<b>23 870+</b>

## 5.8 أعباء عادية متنوعة:

تمثل الأعباء العادية مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2017.

## 9. نتيجة الاستغلال

سجلت نتيجة الاستغلال انخفاضاً سنة 2018 لتصل إلى خسارة تقدر بـ 3 087 482 ديناراً مقابل خسارة تقدر بـ 804 706 ديناراً سنة 2017.

ويبين الجدول التالي الإنخفاض في نتيجة الاستغلال الخام:

البيانات	2018	2017	الفارق
1/ إيرادات الاستغلال	13 045 099	14 914 870	1 869 771-
2/ أعباء الاستغلال			
- تكلفة السلع المباعة (دون اعتبار أعباء الأعوان والاستهلاكات)	7 926 056	6 569 983	1 356 073+
- أعباء الأعوان	3 398 423	2 823 477	574 946+
- استهلاكات	4 265 714	5 578 249	1 312 535-
- أعباء الاستغلال الأخرى	542 388	747 867	205 479-
<b>مجموع الأعباء</b>	<b>16 132 581</b>	<b>15 719 576</b>	<b>413 005</b>
<b>نتيجة الاستغلال</b>	<b>3 087 482-</b>	<b>804 706-</b>	<b>2 282 776</b>

## 10. الأعباء المالية:

تمثل الأعباء المالية فارق أسعار الصرف بين قيمة الصرف تاريخ استلام السلع وسعر الصرف تاريخ الخلاص أو نهاية السنة المحاسبية وتقدر سنة 2018 بـ 664 937 ديناراً.

## 11. إيرادات التوظيفات:

تتمثل الإيرادات المالية الفوائض المتأتية من توظيف السيولة، وقد بلغت هذه الإيرادات خلال سنة 2018 ما قيمته 758 144 ديناراً مقابل 412 719 ديناراً سنة 2017 أي بزيادة تقدر بـ 345 425 ديناراً (83%).

## 12. الأرباح العادية:

بلغت قيمة الأرباح العادية 393 537 ديناراً سنة 2018 مقابل 22 204 ديناراً سنة 2017 مفصلة كما يلي:

البيانات	2018	2017
- الاسترداد على المدخرات	327 154	
- ايرادات صافية على التقويت في اصول ثابتة مادية و مرابيح اخرى	61 360	
- ارباح عادية مختلفة	5 023	22 204
<b>المجموع</b>	<b>393 537</b>	<b>22 204</b>

## 13. الأداءات على الشركات

جدول احتساب الأداء على الشركات

1- النتيجة المحاسبية بعد احتساب الأداء	2 977 815-
2- إدماج	4 764 767
- أعباء غير قابلة للطرح	297 852
- خطايا التأخير	9 222
- مدخرات	3 816 890
- خسائر الصرف المؤجلة	234 645
- منحة الحضور	14 000
- الضريبة على الأرباح	377 075
- مساهمة في ميزانية الدولة	15 083
3- تطرح	278 652
- استرداد على المدخرات لم يقع طرحها سابقاً	278 652
4- الأرباح الجبائية	1 508 300
5- الاداء على الشركات	377 075
6- الطرح	1 101 180
- تسبقة على الأداء على الشركات	971 648
- الخصم من المورد	127 759
- الفوائض السابقة	1 773
<b>الضريبة المؤجلة</b>	<b>724 105</b>

## 14. نتائج الوكالة خلال سنة 2018

بلغت النتيجة الصافية في 31 ديسمبر 2018 خسارة تقدر بـ 2 977 815 ديناراً مقابل خسارة بـ 2 160 506 ديناراً سنة 2017 أي زيادة في الخسارة بقيمة 817 309 ديناراً.  
و تعود هذه النتيجة السلبية أساساً إلى تكوين مدخرات بعنوان المخاطر كما تمت الإشارة إليه سابقاً.

## IV إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية:

بلغ حجم السيولة في 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 7 339 792 ديناراً مفصلة كما يلي:

البنوك	الرصيد د.ت
توظيفات مالية	3 500 000
الخزينة العامة	13 625
بنك الأمان	6 294
البنك الوطني الفلاحي	2 950 050
بنك الإسكان فرع بن عروس	216 984
بنك الإسكان فرع مقرين	172 598
الخزينة	644
البنك العربي لتونس فرع صفاقس <sup>5</sup>	450 110
البنك العربي لتونس فرع تونس <sup>5</sup>	29 485
المجموع العام	7 339 792

الرئيس المدير العام  
رضا بن احمد



## جدول الاستهلاكات في 31/12/2018

2018/12/31	القيمة المحاسبية الصافية	الاستهلاكات و المدفوعات			القيمة المحاسبية الخام			الصفون		
		الرصيد في 2018/12/31	مخصصات 2018	طروحات و مبيعات 2018	الرصيد في 2017/12/31	الرصيد في 2018/12/31	مبيعات 2018		مشتريات 2018	الرصيد في 2017/12/31
0	0	31 891			31 891	31 891			31 891	الأصول الغير المادية
0	0	31 891			31 891	31 891			31 891	الأصول غير المادية بمرات إعلامية
546 462	546 462	0		0	0	546 462			546 462	مجموع الأصول الغير المادية
8 953	5 709	30 647		30 647	30 647	39 600	2 756		36 844	الأصول المادية
402 623	465 317	1 839 760	62 694	1 777 066	1 777 066	2 242 383			2 242 383	اراضي
58 527	37 954	1 138 982	17 687	1 121 295	1 121 295	1 197 509	38 748		1 158 761	تنبئة الاراضي تجيزها
272 121	315 146	1 057 116	43 025	1 014 091	1 014 091	1 329 237			1 329 237	بناءات
72 298	87 675	766 436	15 377	751 059	751 059	838 734			838 734	تجيزات عامه، تنبئة الميامي وتجيزها
1 532	3 386	1 444 891	1 854	1 443 037	1 443 037	1 446 423			1 446 423	خزانات الكحول
274 907	310 461	160 373	35 554	124 819	124 819	435 280			435 280	اجيزة ضد الحرائق
3 497	5 238	41 659	1741	39 918	39 918	45 156			45 156	اجيزة ومعدات صناعية
0	0	213 921			213 921	213 921			213 921	توازن صناعية
99 614	115 275	16 500	11 611	4 889	4 889	116 114			116 114	اجيزة المخبر
26 712	39 255	91 089	16 593	74 496	74 496	117 801			117 801	اجيزة نفق وتفريغ البضائع
0	0	300 552			300 552	300 552			300 552	معدات مرافقة
62 317	88 328	262 550	26 010	334 018	334 018	324 867		34 054	334 606	تجيز المعدات الصناعية
25 156	24 985	219 673	8885	210 788	210 788	244 829	9056	97 478	422 345	معدات نقل المواد
16 471	26 958	252 295	10 873	241 423	241 423	268 766	384		268 381	معدات نقل الأشخاص
1 871 190	2 072 149	7 836 443	251 904	131 532	7 716 073	9 707 634	50 944	131 532	9 788 222	معدات مكتبية
162 256	67 294					162 256	134 442		67 294	اجيزة الاعلامية
2 033 446	2 139 443	7 868 335	251 904	131 532	7 747 964	9 901 781			9 887 407	مجموع الأصول المادية
										الأصول الغير المادية في طور الانجاز
										المجموع العام