

UNION AUDIT TUNISIE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE TUNISIE



اتحاد المراجعة التونسي

شركة خبرة في المحاسبة

مرسمة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

الشركة التونسية لأسواق الجملة

رأي مراقب الحسابات
حول القوائم المالية الوسيطة
المختومة في 30 جوان 2012



رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2012

السادة المساهمين في الشركة التونسية لأسواق الجملة

- 1- في إطار مهمة مراقبة حسابات الشركة التونسية لأسواق الجملة وتطبيقا لمقتضيات الفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 المتعلق بتدعيم سلامة العلاقات المالية، قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة المختومة في 30 جوان 2012 والتي تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمقدار 19.471.390 دينار وربحا صافيا بمقدار 320.897 دينار
- 2- إن إعداد هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناء على فحصنا المحدود.
- 3- لقد أنجزنا أعمال الفحص المحدود وفقا لمعايير التدقيق المتداولة في تونس. تستدعي هذه المعايير بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية الفحص المحدود للتوصل إلى درجة مقبولة من القناعة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. تتضمن عملية الفحص المحدود بالأساس القيام باستفسارات مع موظفي الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعطيات المالية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.
- 4- لقد لاحظنا وجود مستحقات قديمة لم يقع استخلاصها بمبلغ جملي قدره 915.204 دينار من ضمنها مبلغ 857.279 دينار تم تحديده بصفة تقديرية ولم يقع تقييده في المحاسبة. وهي تمثل مستحقات على وكلاء البيع حسام الطرابلسي ومعز الطرابلسي وصادق الظريف). هذا وقد قامت الشركة برفع قضية عدلية لاستخلاص هذه المستحقات.
- 5- استنادا لعملية الفحص المحدود وباستثناء ما هو مذكور في الفقرة 4، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الوسيطة المصاحبة لهذا التقرير لا تمثل بصدق من كافة النواحي الجوهرية الوضعية المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة المختومة في 30 جوان 2012 وكذلك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ وفقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في تونس

6- دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نعلمكم أنه على إثر طلب عروض دولي تعاقدت الشركة في سنة 2010 مع شركة « SES » لإنجاز "وحدة تئمين النفايات العضوية بالسوق" بمبلغ جملي يساوي 2.509.934 دينار بما فيها الأداءات.

بعد إنتهاء الأشغال, تلقت الشركة التونسية لأسواق الجملة مراسلة بتاريخ 04 ديسمبر 2010 من مركز تونس الدولي لتكنولوجيا البيئة تعلمها فيها بحدوث تغييرات في حجم الأشغال بمبلغ جملي يساوي 1.057.450 دينار ليصبح المبلغ الجملي للصفقة 3.567.384 دينار بما فيها الأداءات. ولم يتم إلى حد الآن إمضاء ملحق الصفقة كما أنه لم يتم الاستلام النهائي لـ "وحدة تئمين النفايات العضوية بالسوق" التي تم عرضها في الموازنة في حدود المصاريف الموافق عليها وبالبالغة 1.802.462 دينار.

وإن المبلغ النهائي لـ "وحدة تئمين النفايات العضوية بالسوق" سيقع تحديده إثر إعداد الاتفاق النهائي بين جميع الأطراف المعنية و الاستلام النهائي للأشغال.

تونس في 13/09/2012

إتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس



2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30		
180 820	175 510	180 821	1	
- 164 462	-158 924	- 169 475		
16 358	16 586	20 346	2	
30 991 673	30 817 296	31 020 063		
- 20 395 889	-19 787 886	- 20 886 111		
-	- 13 170	- 13 170		
10 595 784	11 016 240	10 120 782	3	
289 591	340 789	288 673		
- 12 288	-12 288	- 12 288		
277 303	328 501	276 385		
10 889 445	11 361 327	10 408 513		
10 889 445	11 361 327	10 408 513		
46 197	43 715	79 037	4	
- 309	-309	- 309		
204 158	182 160	201 527		
- 204 158	-177 790	- 199 507		
657 600	737 290	793 739	5	
- 23 430	-22 964	- 23 207		
4 850 000	4 200 000	5 150 000	6	
902 105	1 364 528	3 061 597		
6 432 163	6 326 630	9 062 877		
17 321 608	17 687 957	19 471 390		

()

()

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30		
12 000 000	12 000 000	12 000 000	7	: _____ N -1
2 737 348	2 788 044	2 725 221	8	
525	468	525		
252 500	252 500	1 946 500		
-	277 955	337 370		
14 990 373	15 318 967	17 009 616		
337 370	-135 192	320 897		
15 327 743	15 183 775	17 330 513		
285 449	282 627	290 874	9	: _____ _____
285 449	282 627	290 874		
450 807	603 756	355 364	10	_____
1 257 609	1 617 799	1 494 639		
1 708 416	2 221 555	1 850 003		
1 993 865	2 504 182	2 140 877		
17 321 608	17 687 957	19 471 390		

()

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30		
7 716 174	3 350 546	3 945 510	11	
23 596	17 758	4 874	12	
7 739 770	3 368 304	3 950 384		
- 25 667	- 23 184	- 32 840		
177 424	94 822	100 315		
533 400	234 673	239 931		
4 367 742	2 020 937	2 431 705	13	
1 059 273	426 230	508 405	14	
1 320 376	843 791	310 159	15	
7 432 548	3 597 269	3 557 675		
307 222	- 228 965	392 709		
192 103	97 404	102 627		
- 273	-	2		
8 609	- 270	-2		
507 661	- 131 831	495 336		
- 170 291	- 3 361	- 174 439	16	
337 370	- 135 192	320 897		:
337 370	- 135 192	320 897		

()

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30		
337 370	- 135 192	320 897		:
1 059 273	426 230	508 405		:
- 23 596	- 17 758	- 4 874		:
- 25 667	- 23 184	- 32 840	17	:
- 6 786	15 212	2 631	18	:
- 83 263	- 162 953	- 136 138	19	:
- 118 315	352 800	243 877	20	:
1 139 016	455 155	901 958		:
- 776 108	- 554 372	- 130 682	21	:
52 424	1 226	918		:
9 052	6 230	5 425		:
75 750	75 750	1 694 000		:
- 638 882	- 471 166	1 569 661		:
- 239 975	-	-		:
- 24 000	-	-		:
- 76 128	- 11 535	- 12 127		:
- 340 103	-11 535	- 12 127		:
160 031	- 27 546	2 459 492		:
5 592 074	5 592 074	5 752 105		:
5 752 105	5 564 528	8 211 597		:

2012 30 01 : _____ **1**

 B 193791996
 012748 / E
 1980 04 _____

_____ **2**

 01
 12 000 000 _____

 % 37,50
 % 49,96
 % 7,55
 % 4,99
 % 100

: _____
 : _____ **1**
 96 Ü 112
 : _____ **2**
 : _____ **1 Ü 2**

: _____ 2 Ü 2

5

: _____ 3 Ü 2

:

: _____ 4 Ü 2

: _____ 5 Ü 2

: _____

_____ : 1

2012/06/30							
	2012/06/30	2012	2011/12/31	2012/06/30	2012	2012	2011/12/31
11 346	169 475	5 013	164 462	180 821	-	-	180 821
11 346	169 475	5 013	164 462	180 821	-	-	180 821

_____ : 2

2012/06/30							
	2012/06/30	2012	2011/12/31	2012/06/30	2012	2011/12/31	
137 091	21 564	1 690	19 874	158 655	-	158 655	
7 487 181	16 883 651	392 991	16 490 660	24 370 832	-	24 370 832	
289 132	1 374 937	32 475	1 342 462	1 664 069	25 132	1 638 937	
73 495	342 499	8 738	333 761	415 994	1 848	414 146	
26 985	751 199	5 936	745 263	778 184	-	778 184	
218 817	505 513	36 152	469 361	724 330	-	724 330	
5 189	38 334	556	37 778	43 523	680	42 843	
27 475	344 249	5 332	338 917	371 724	-	371 724	
40 209	562 112	19 522	542 590	602 321	730	601 591	
-	62 053	-	62 053	62 053	-	62 053	
1 815 208	13 170	-	13 170	1 828 378	-	1 828 378	2) (1
11 120 782	20 899 281	503 392	20 395 889	31 020 063	28 390	30 991 673	

2012/06/30	2011/12/31	2012/06/30	2012/06/30	2011/12/31	2012/06/30	2012	2012	2012	2011/12/31	
0	0	3 288	-	3 288	3 288	-	-	-	3 288	
9 419	9 419	9 882	-	9 882	19 301	-	-	-	19 301	
1 802 462	1 802 462	0	-	0	1 802 462	-	-	-	1 802 462	
2 878	2 878	0	-	0	2 878	-	-	-	2 878	
449	449	0	-	0	449	-	-	-	449	
1 815 208	1 815 208	13 170	0	13 170	1 828 378	0	0	0	1 828 378	

_____ : 3

2012/06/30		2012/06/30	2012	2011/12/31	
27 712	- 12 288	40 000	-	40 000	
2 780	-	2 780	-	2 780	
245 893	-	245 893	- 918	246 811	
276 385	-12 288	288 673	- 918	289 591	

_____ : 4

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
120 887	61 989	71 822	
81 108	71 778	99 103	
78 201	132 725	-	
267 586	269 731	436 333	
109 818	201 067	186 481	
657 600	737 290	793 739	
- 23 430	-22 964	- 23 207	
634 170	714 326	770 532	المجموع

1

383 806

52 527 2012 30

2

. 2012 30

_____ : 5

_____ : 6

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
901 614 491	1 363 155 1 373	3 060 390 1 207	
902 105	1 364 528	3 061 597	

_____ : 7

12 000 000

1

:

% 37,50

% 49,96

% 7,55

% 4,99

% **100**

_____ : 8

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
913 898	900 000	913 898	
1 437 868	1 437 868	1 437 868	
345 582	410 176	333 455	
40 000	40 000	40 000	
2 737 348	2 788 044	2 725 221	

_____ : 9

290 874

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
285 449	282 627	290 874	
285 449	282 627	290 874	

_____ : 10

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
34 880	30 522	-	
160 696	188 596	220 059	
650 763	626 998	671 369	
296 336	228 837	258 046	
91 318	62 639	99 308	
-	343 902	-	
23 592	136 305	245 832	
24	-	24	
1 257 609	1 617 799	1 494 638	

_____ : 11

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
4 381 785	1 850 989	2 188 786	
1 910 545	767 252	1 086 383	
74 412	29 201	38 756	
83 339	35 728	3 717	
188 155	88 801	93 122	
609 175	346 080	282 581	
82 011	40 917	40 500	
98 747	48 717	53 192	
5 167	1 840	3 800	
57 994	28 567	30 498	
178 974	91 417	93 913	
45 870	21 037	30 262	
7 716 174	3 350 546	3 945 510	

594 964

2012

2011

.

_____ : 12

4 874 : 2012 /06/30

.2011

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
2 723 330	1 194 028	1 515 674	
436 543	215 148	220 654	
173 276	88 452	90 363	
162 249	71 148	77 263	
14 152	42 052	59 363	
608 959	282 659	335 547	
286 507	142 920	143 431	
411	440	-	
4 405 427	2 036 847	2 442 295	
- 37 686	- 15 910	- 10 590	
4 367 741	2 020 937	2 431 705	

الزيادة في :

-

.12/886

.2011/05/01

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
10 537	4 999	5 013	
31 241	-	-	
1 016 064	421 231	503 392	
1 431	-	-	
1 059 273	426 230	508 405	

_____ : 15

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
870 409	579 209	169 046	
339 552	211 353	124 931	
15 600	-	-	
128 154	59 339	69 867	
1 353 715	849 901	363 844	
- 33 339	- 6 110	- 53 685	
1 320 376	843 791	310 159	

: 533 632

01

-
-

.2011

_____ : 1 - 15

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
750 971	516 857	108 532	
41 167	24 542	21 310	
76 264	37 809	39 204	
2 007	-	-	
870 409	579 208	169 046	

_____ : 2 - 15

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
118 462	53 760	42 126	
22 641	3 830	4 728	
157 588	132 308	58 500	
9 987	5 227	4 434	
28 991	14 796	14 643	
870	420	500	
1 013	-	-	
339 552	211 353	124 931	

_____ : 16

495 336
 259 589
 - 173 461
 581 464
 174 439

_____ : 17

<32 840> 2012/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
46 197	- 43 714	- 79 037	N
- 20 530	20 530	46 197	N -1
25 667	- 23 184	- 32 840	

_____ : 18

2 631 2012/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
204 158	- 182 160	- 201 527	N
- 197 372	197 372	204 158	N - 1
6 786	15 212	2 631	

_____ : 19

. - 136 138 2012/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
657 600	- 737 290	- 793 738	N
- 574 337	574 337	657 600	N - 1
83 263	- 162 953	- 136 138	

_____ : 20

. 243 877 2012/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
1 708 416	2 221 555	1 850 002	N
- 155 860	- 200 275	- 53 569	N
- 5 750	- 3 384	- 5 750	N
- 2 307 703	- 2 307 703	- 1 708 416	N - 1
323 603	323 603	155 860	N - 1
319 004	319 004	5 750	- N - 1
- 25	-	-	
- 118 315	352 800	243 877	

_____ : 21

: - 130 682 2012/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
- 31 172 493	- 30 992 806	- 31 200 884	N
30 877 382	30 877 382	31 172 493	N-1
155 860	200 275	53 569	N
5 750	3 384	5 750	N
- 323 603	- 323 603	- 155 860	N -1
- 319 004	- 319 004	- 5 750	N -1
- 776 108	- 554 372	- 130 682	

_____ : 22

: 5 425 2011/06/30

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
285 449	282 627	290 874	N
- 276 397	- 276 397	- 285 449	N-1
9 052	6 230	5 425	

: 23

837 873 2011/06/30

:

مبلغ الضمان الى 2010/06/30	موضوع الصفقة	إسم الشركة
9 061	تنظيف السوق	SOTUGES
8 851	نقل الفضلات	TES
12 004	مطبوعات خصوصية	COTIM
290	أدوات مكتبية	Horison 2000
272 857	تحويل جناحي البطيخ والدلاع الى جناحي الخضر والغلال	Entreprise BEN ARBIA
73 502	بناء سياج السوق	SOBEDIF
105 945		SOBEDIF
326 291	محطة إتلاف النفايات	SES
11 768	تنظيف السوق	SOTUGES
9 061	حراسة السوق	SOTUGAR
8 243	مطبوعات خصوصية	COMPAFRIQUE
837 873	المجموع	