

قوائم مالية مجمعة

## مجمع شركة المغازة العامة

المقر الإجتماعي: 24 شارع فرنسا - تونس..

ينشر مجمع المغازة العامة قوائمه المالية المجمعة لسنة 2005 والتي ستعرض على أنظار الجمعية العامة للمساهمين لاحقا مصحوبة بتقرير مراقب الحسابات السيد عبد المجيد الدويري.

الموازنة المجمعّة (بالدينار)  
سنة محاسبية مختومة في 31/12/2005

الصفحة	2005-12-31	2004-12-31	الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
13	.352,0003	.352,0003	قيمة إضافية للاقتناء
13	<u>(3.352,000)</u>	<u>(3.352,000)</u>	تطرح الإستهلاكات
	-	-	
			<u>الأصول الثابتة</u>
13	649.580,730	644.708,278	الأصول غير المادية
13	<u>(614.615,984)</u>	<u>(604.658,494)</u>	تطرح الإستهلاكات
	34.964,746	40.049,784	
13	43.360.374,856	38.694.677,467	الأصول الثابتة المادية
14	<u>(29.246.261,288)</u>	<u>(27.608.043,332)</u>	تطرح الإستهلاكات
	14.114.113,568	11.086.634,135	
13	1.343.740,863	2.291.338,026	الأصول المالية
14	<u>(110.315,300)</u>	<u>(110.315,300)</u>	تطرح المدخرات
	.233.425,5631	.181.022,7262	
	15.382.503,877	13.307.706,645	<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
	70.545,725	19.178,972	أصول غير جارية أخرى
	15.453.049,602	13.326.885,617	<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الجارية</u>
15	28.456.088,916	31.495.252,262	- المخزونات
15	<u>(189.480,232)</u>	<u>(184.482,090)</u>	تطرح المدخرات
15	.266.608,68428	31.310.770,172	
15	.680.565,79223	.999.217,38316	-الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
16	<u>(7.396.854,155)</u>	<u>(7.117.560,248)</u>	تطرح المدخرات
	16.283.711,637	9.881.657,135	
16	6.892.205,575	5.768.209,210	-أصول جارية أخرى
16	<u>(1.001.283,416)</u>	<u>(671.404,222)</u>	تطرح المدخرات
	5.890.922,159	5.096.804,988	
17	426.830,972	417.519,403	-توظيفات وأصول مالية أخرى
17	19.254.715,508	13.152.036,408	-السيولة وما يعادل السيولة
	70.122.788,960	59.858.788,106	<u>مجموع الأصول الجارية</u>
	.575.838,56285	3.185.673,7237	<u>مجموع الأصول</u>

## مجمع شركة المغازة العامة

الموازنة المجمع ( بالدينار )  
سنة محاسبية مختومة في 2005/12/31

الصفحة	2005-12-31	2004-12-31	الأموال الذاتية والخصوم
			- الأموال الذاتية
18	8.350.000,000	8.350.000,000	- رأس المال الإجتماعي
18	8.028.682,911	6.032.170,847	- الإحتياطيات المجمع
18	4.005.254,405	2.733.512,432	- النتائج المجمع
	20.383.937,316	17.115.683,279	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب حقوق الأقلية
18	3.407,212	2.915,213	<u>حقوق الأقلية</u>
	20.387.344,528	17.118.598,492	مجموع الأموال الذاتية و حقوق الأقلية
			الخصوم
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
19	8.000,000	8.000,000	- مدخرات للمخاطر والأعباء
19	19.124,690	520.490,460	- القروض والديون المالية الأخرى
	27.124,690	528.490,460	مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
20	.459.717,75354	3.071.986,2444	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
20	.720.915,4576	.381.176,9078	- الخصوم الجارية الأخرى
21	3.980.736,134	4.085.421,620	- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
	65.161.369,344	55.538.584,771	مجموع الخصوم الجارية
	65.188.494,034	56.067.075,231	مجموع الخصوم
	85.575.838,562	73.185.673,723	مجموع الأموال الذاتية والخصوم

## مجمع شركة المغازة العامة

قائمة النتائج المجمعة ( بالدينار )  
سنة محاسبية مختومة في 2005/12/31

الصفحة	2005-12-31	2004-12-31	إيرادات الإستغلال
22	193.069.732,31	165.585.346,05	مداخيل
	8	1	
22	1.999.450,893	1.122.791,870	إيرادات الإستغلال الأخرى
	195.069.183,21	166.708.137,92	مجموع إيرادات الإستغلال
	1	1	
23	162.798.163,34	138.418.764,25	أعباء الإستغلال مشتريات السلع والمواد المستهلكة
	8	7	
23	17.564.729,227	16.223.503,335	أعباء الأعوان
23	.429.374,8442	.146.418,6602	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
24	.671.975,3067	.521.194,3097	أعباء الإستغلال الأخرى
	190.464.242,72	164.309.880,56	مجموع أعباء الإستغلال
	5	1	
	4.604.940,486	2.398.257,360	نتيجة الإستغلال للشركات الممّعة
25	877.858,499	578.580,800	إيرادات وأعباء مالية
25	525.576,357	396.318,664	أعباء مالية صافية
25	34.650,903	264.780,215	إيرادات التوظيفات الأرباح العادية الأخرى
	1.438.085,759	1.239.679,679	مجموع الإيرادات والأعباء المالية
	6.043.026,245	3.637.937,039	نتيجة الأنشطة العادية الممّعة قبل إحتساب الأديان
	2.037.260,474	904.290,133	الأديان على الأرباح
	2.037.260,474	.290,133904	مجموع الأديان على الأرباح
	4.005.765,771	2.733.646,906	نتيجة الأنشطة العادية الممّعة بعد إحتساب الأديان
	4.005.765,771	2.733.646,906	النتيجة الصافية الممّعة للسنة المحاسبية
	511,366	134,474	حصة حقوق الأقلية
	4.005.254,405	2.733.512,432	النتيجة الصافية للمجمع

## مجمع شركة المغازة العامة

## جدول التدفقات النقدية المجمعة

سنة محاسبية مختومة في 2005/12/31

الوحدة : الدينار

الصفحة	2005/12/31	2004/12/31	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
	+4.005.766	+2.733.647	النتيجة الصافية للمجمع
			<u>تسويات بالنسبة :</u>
	+1.813.127	+1.790.668	- للإستهلاكات
	+616.249	+422.175	- للمدخرات
	-167.028	-1.147.518	- تسويات الإستهلاكات لأصول ثابتة مادية
	+182.572	+1.226.117	- تسويات لأصول ثابتة مادية
			<u>تغييرات :</u>
26	+3.039.163	-7.621.811	-المخزونات
26	-6.681.348	-1.375.326	- مستحقات الحرفاء
26	-1.133.308	-145.180	- أصول أخرى
26	+9.723.208	+8.878.709	- المزودون وديون أخرى
	+11.398.401	+4.761.481	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
	-4.853.143	-2.533.847	* الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
	-51,367	-19,179	* الدفعات المتأتية من إقتناء أصول جارية أخرى
	+999,400	+290,448	* الدفعات المتأتية من تغير أصول ثابتة مالية
	-51,802	-	* مقابيض متأتية من تغير أصول ثابتة مالية
	-3.956.912	-2.262.578	* الدفعات متأتية من تغير أصول ثابتة مالية
			التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
27	-830.738	-664.794	خلاص أرباح الأسهم
	+97.980	+36.501	مقابيض فوائد على قروض الصندوق الإجتماعي
	+500.000	+1.500.000	مقابيض قروض
28	-5.678	-33.777	فوائد بنكية
28	-1.366	+292	تغير الكفالات المحصلة
	-125.000	-1.179.352	خلاص القروض
	-364.802	-341.130	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
29	+7.076.687	+2.157.773	تغير الخزينة
29	+9.846.791	+7.689.018	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
29	+16.923.478	+9.846.791	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية
	+7.076.687	+2.157.773	تغير الخزينة

مجمع شركة المغازة العامة

إيضاح حول القوائم المالية المجمعة للسنة المالية 2005

مذكرة الموازنة المجمعة (بالدينار)

الأصول الثابتة المجمعة

2005/12/31	2004/12/31	قيمة إضافية للإقتناء
3.352,000	3.352,000	قيمة إضافية للإقتناء
		إستهلاكات القيمة الإضافية للإقتناءات
3.352,000	3.352,000	إستهلاكات القيمة الإضافية للإقتناءات
		أصول غير مادية
2005/12/31	2004/12/31	العناصر
622.726,526	617.854,074	برامج اعلامية 213
26.854,204	26.854,204	أصل تجاري 214
649.580,730	644.708,278	المجموع

## أصول ثابتة مادية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر
765.678,757	765.678,757	أرض 221
17.814.877,867	15.353.873,719	بنايات 222
2.398.880,203	1.935.949,874	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية 223
4.611.162,698	4.419.845,731	معدات النقل 224
17.650.926,559	16.119.557,858	أصول ثابتة مادية أخرى 228
118.848,772	99.771,528	أصول ثابتة مادية في طور الإنشاء 232
43.360.374,856	38.694.677,467	المجموع

## أصول ثابتة مالية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر
290.103,000	1.289.503,000	مساهمات وديون مرتبطة بالمساهمات 251
950.244,726	900.756,138	قروض مسندة 264
103.393,137	101.078,888	ودائع وكفالات مدفوعة 265
1.343.740,863	2.291.338,026	المجموع

## إستهلاكات الأصول الغير مادية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر
614.615,984	604.658,494	إستهلاكات الأصول الغير مادية 281
614.615,984	604.658,494	المجموع

## مجمّع شركة المغازة العامة

## مذكرة الموازنة المجمعّة (بالدينار)

## الأصول الثابتة المجمعّة

## إستهلاكات الأصول الثابتة المادية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
29.224.647,026	27.590.477,642	إستهلاكات الأصول الثابتة المادية	282
21.614,262	17.565,690	إستهلاكات الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء	283
29.246.261,288	27.608.043,332	المجموع	

## إستهلاكات الأصول الثابتة المالية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
110.315,300	110.315,300	مدخرات لإنخفاض قيمة الأصول الثابتة المالية	295
110.315,300	110.315,300	المجموع	

15.382.503,877	13.307.706,645	مجموع الأصول الثابتة
----------------	----------------	----------------------

الأصول الجارية المجمعّة

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
173.433,282	168.193,668	مخزونات الأراضي	350
1.780.353,543	6.594.989,109	مخزونات البناءات في طور الإنشاء	360
26.502.302,091	24.732.069,485	مخزونات السلع	370
28.456.088,916	31.495.252,262	المجموع	

## مدخرات عن المخزونات

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
189.480,232	184.482,090	مدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات	390
189.480,232	184.482,090	المجموع	

## حرفاء وحسابات مرتبطة بهم

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
7.949.182,032	2.556.948,226	حرفاء	411
7.948.758,888	6.803.583,231	حرفاء - أوراق مستحقة	413
7.782.624,872	7.638.685,926	حرفاء مشكوك في إيفانهم أو متنازع معهم	416
23.680.565,792	16.999.217,383	المجموع	

## مجمع شركة المغازة العامة

## مذكرة الموازنة المجمعّة (بالدينار)

## الأصول الجارية المجمعّة

## أصول جارية أخرى

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
730.806,147	1.148.828,857	مزودون مدينون	409
222.873,434	17.517,981	الأعوان - أقساط على الأجور	421
443.113,184	579.295,747	أقساط إحتياطية - الدولة	434
1.387.719,883	.506.108,3721	الدولة - أداء على رقم المعاملات	436
158.744,111	-	أداءات مستحقة	4374
92.301,290	59.224,290	الدولة - إيرادات مستحقة على أداء التكوين المهني	43821
-	1.458,800	شركة تابعة للمجموعة "المغازة العامة ترادنج"	44125
1.486.918,634	.545,6291.027	حسابات أخرى مدينة	45701
1.045.409,622	518.568,351	إيرادات مستحقة	45870
286.453,788	63.521,476	حساب مرتقب للتسوية	461
1.037.865,482	846.139,707	أعباء مسجلة مسبقا	471
6.892.205,575	.768.209,2105	المجموع	

## مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الحرفاء

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
7.396.854,155	7.117.560,248	مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الحرفاء	491
7.396.854,155	7.117.560,248	المجموع	

## مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الغير

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
1.001.283,416	671.404,222	مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الغير	496
1.001.283,416	671.404,222	المجموع	

## مجمّع شركة المغازة العامة

مذكرة الموازنة المجمعّة (بالدينار)

## الأصول الجارية المجمعّة

## أصول مالية أخرى

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
168.249,269	162.795,890	قروض مسندة جارية مرتبطة بدورة الإستغلال	511
258.581,703	254.723,513	آجال أقل من سنة على قروض مسندة غير جارية	516
426.830,972	417.519,403	المجموع	

## السيولة وما يعادل السيولة

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
12.000.000,000	7.250.000,000	سندات الخزينة	527
842.046,227	981.414,986	أوراق للتحويل	53130
6.322.797,724	4.793.672,404	حسابات جارية بالبنوك	532
16.833,936	63.360,147	حسابات جارية بالبريد	534
73.037,621	63.588,871	الرصيد بالخزانة	542
19.254.715,508	13.152.036,408	المجموع	

70.122.788,960	59.858.788,105	مجموع الأصول الجارية	
----------------	----------------	----------------------	--

الأموال الذاتية المجمعّة

## رأس المال الإجتماعي

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
8.350.000,000	8.350.000,000	رأس المال الإجتماعي	101
8.350.000,000	8.350.000,000	المجموع	

## إحتياطيات

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
8.028.682,911	6.032.170,847	إحتياطيات مجمعّة	118
8.028.682,911	6.032.170,847	المجموع	

## النتائج

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
131	نتيجة السنة المحاسبية مجمعة	4.005.254,405
	المجموع	4.005.254,405

## أموال ذاتية أخرى

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
143	حقوق الأقلية	3.407,212
	المجموع	3.407,212
	مجموع الأموال الذاتية	20.387.344,528

مذكرة الموازنة المجمعة (بالدينار)  
الخصوم الغير جارية المجمعة

## المدخرات

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
158	مدخرات المخاطر والأعباء	8.000,000
	المجموع	8.000,000

## القروض والديون المماثلة

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
162	قروض بنكية	0
167	ودائع وكفالات محصلة	19.124,690
	المجموع	19.124,690

	مجموع الخصوم الغير جارية	27.124,690
--	--------------------------	------------

الخصوم الجارية المجمعة  
مزودون وحسابات مرتبطة بهم

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
401	مزودو استغلال	22.941.016,675
403	مزودو استغلال - أوراق للدفع	30.173.064,484
404	مزودو أصول ثابتة	1.345.636,594
	المجموع	54.459.717,753

## مجمع شركة المغازة العامة

## خصوم جارية اخرى

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
138.788,687	2.775.709,605	تسبقات الحرفاء	419
31.721,606	26.931,296	الأعوان - أجور مستحقة	425
11.735,761	12.376,607	الأعوان - تحويلات على الأجور	427
1.793.397,414	1.397.543,191	ديون مدخرة لمنحة الموازنة والإجازات	428
343.066,482	336.672,854	الدولة - أداءات وضرانب مقتطعة من المورد	432
167.777,627	62.811,709	ضرانب وأداءات ودفعوات مماثلة أخرى	437
52.966,696	41.926,299	أعباء جبائية على الإجازات ومنحة الموازنة	438
1.306.530,379	205.998,205	الدولة - أداءات على الأرباح	43420
28.016,942	-	الدولة - أداءات وضرانب على الأرباح المؤجلة	43490
-	999.380,000	شركة تابعة للمجموعة المغازة العامة تراسديق	44121
4.795,400	4.795,400	شركة تابعة للمجموعة "شركة توزيع الخدمات"	44123
40.435,825	36.173,925	شركاء - حسابات ربح الأسهم	442
1.557.294,823	1.410.459,196	الضمان الإجتماعي وهياكل إجتماعية أخرى	453
.269,58150	.486,703181	حسابات أخرى دائنة	45702
245.152,916	314.925,870	أعباء مختلفة للإيفاء وإيرادات مستحقة	458
948.965,318	573.986,047	إيرادات مسجلة مسبقا	472
.720.915,4576	8.381.176,907	المجموع	

## الخصوم الجارية المجمعة

## مساعدات بنكية وخصوم مالية أخرى

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
1.625.000,000	750.000,000	أجال أقل من سنة على القروض الغير جارية	505
24.498,824	30.176,636	فوائد بنكية مطلوبة	508
.331.237,3102	3.305.244,984	الحسابات الجارية بالبنوك	532
3.980.736,134	4.085.421,620	المجموع	

65.161.369,344

55.538.584,771

مجموع الخصوم الجارية

## مجمع شركة المغازة العامة

مذكرة النتيجة المجمع (بالدينار)

## ايرادات الإستغلال المجمع

## مداخيل

العناصر	2005/12/31	2004/12/31
704 مبيعات أشغال	9.306.646,116	137.502,000
707 مبيعات السلع	181.674.448,133	165.476.372,385
709 تنزيلات وتخفيضات واقتطاعات منحها المؤسسة	-30.005,999	-28.528,334
722 إنتاج ثابت	2.118.644,068	-
المجموع	193.069.732,318	165.585.346,051

## ايرادات أخرى للإستغلال

العناصر	2005/12/31	/12/312004
732 إيرادات متنوعة للإستغلال	1.987.979,471	1.117.573,505
733 مكافآت الحضور	11.311,538	5.218,365
738 إيرادات متنوعة عادية مرتبطة بتعديل محاسبي	159,884	-
المجموع	1.999.450,893	1.122.791,870

مجموع إيرادات الإستغلال	195.069.183,211	166.708.137,921
-------------------------	-----------------	-----------------

## مشتريات مواد مستهلكة

العناصر	2005/ 12 / /31	2004 /12/31
603 تنوع المخزونات (تموينات و سلع)	3.038.040,206	-7.710.088,826
605 مشتريات معدّات وتجهيزات أشغال	2.961.793,182	3.473.400,345
607 مشتريات سلع	158.287.606,944	143.621.754,982
608 مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي	-2.546,912	9.855,701
609 تنزيلات وتخفيضات واقتطاعات متحصل عليها على مشتريات	-1.486.730,072	-976.157,945
المجموع	162.798.163,348	138.418.764,257

## أعباء الأعوان

العناصر	2005/12/31	2004/12/31
640 أجور وملحقات الأجور	14.596.020,727	13.401.448,364
647 أعباء إجتماعية قانونية	2.336.619,029	2.173.853,091
648 أعباء الأعوان مرتبطة بتعديل محاسبي	58.843,282-	503,527
649 أعباء إجتماعية أخرى	690.932,753	647.698,353
المجموع	17.564.729,227	16.223.503,335

## مجمع شركة المغازة العامة

## مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
مخصصات الإستهلاك والمدخرات "أعباء عادية"	2.706.993,586	2.873.304,028
إستردادات على الإستهلاكات والمدخرات	560.574,926-	-443.929,184
المجموع	2.146.418,660	2.429.374,844

## أعباء الإستهلال المجمعّة

## أعباء أخرى للإستهلال

العناصر	2004/12/31	2005/12/31
606 مشتريات غير مخزنة من المواد واللوازم	1.493.462,475	1.683.141,005
613 كراءات البناءات	839.550,698	814.686,096
615 صيانة واصلاح	1.052.787,098	1.030.392,217
616 أقساط التامين	136.970,885	149.307,139
618 أعباء أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي	38.163,710	-92.169,487
621 أعوان من خارج المؤسسة	364.749,812	385.162,652
622 مرتبات الوسطاء وأتعاب	271.453,791	212.096,497
623 إشهار، نشرات وعلاقات عامة	1.113.582,736	1.676.239,077
624 نقل المواد والنقل الجماعي للأعوان	48.968,749	46.600,609
625 مهمات وحفلات الإستهلال	164.398,594	171.176,583
626 نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية	463.751,929	444.335,286
627 خدمات بنكية وخدمات مماثلة	.319,696159	.180,009191
628 خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي	.914,44646	.891,36926
633 أعباء مختلفة عادية	356.848,858	143.197,857
636 خسائر أخرى على عناصر غير متواترة أو استثنائية	7.691,020	-
637 أعباء عادية مختلفة مرتبطة بتعديل محاسبي	-	-
661 ضرائب وأداءات على المرتبات	372.095,005	329.515,289
665 ضرائب وأداءات وإيداعات مماثلة أخرى	604.645,473	441.275,051
668 ضرائب وأداءات مرتبطة بتعديل محاسبي	-14.160,666	18.948,057
المجموع	7.521.194,309	7.671.975,306

مجموع أعباء الإستهلال	164.309.880,561	190.464.242,725
-----------------------	-----------------	-----------------

## مجمع شركة المغازة العامة

## إيرادات وأعباء مالية مجمعة

## أعباء مالية صافية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
168.885,816	172.398,432	أعباء الفوائد البنكية	651
16.922,152	56.619,099	خسائر الصرف	655
-	-4.446,984	أعباء مالية	
-1.046.986,531	-778.469,546	مداخل الديون الأخرى	753
-16.679,936	-24.681,801	مراييح الصرف	756
-877.858,499	-578.580,800	المجموع	

## إيرادات الإيداعات

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
-525.576,357	-396.318,664	إيرادات الإيداع و المساهمات	751
-525.576,357	-396.318,664	المجموع	

## مراييح أخرى عادية

2005/12/31	2004/12/31	العناصر	
-81.788,617	-264.780,215	إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة مادية و مراييح إستثنائية	736
47.137,714	0	خسائر أخرى على عناصر غير متواترة أو إستثنائية	636
-34.650,903	-264.780,215	المجموع	

-1.438.085,759	-1.239.679,679	مجموع الإيرادات والأعباء المالية	
----------------	----------------	----------------------------------	--

## مذكرة حول التدفقات النقدية (بالدينار)

## تنوع الديون

التغيير	/12/312005	/12/312004	التسمية
6.681.348,409	23.680.565,792	16.999.217,383	حرفاء وحسابات مرتبطة بهم
6.681.348,409	23.680.565,792	16.999.217,383	المجموع

## تنوع الأصول الأخرى

التغيير	/12/312005	/12/312004	التسمية
1.123.996,365	6.892.205,575	5.768.209,210	أصول جارية أخرى
9.311,569	426.830,972	417.519,403	إيداعات و أصول مالية أخرى
1.133.307,934	7.319.036,547	6.185.728,613	المجموع

## مجمع شركة المغازة العامة

## تنوع المزدودون وديون أخرى

التغيير	/12/312005	/12/312004	التسمية
11.387.731,509	54.459.717,75 3	.071.986,24443	مزدودون وحسابات مرتبطة بهم
-1.660.261,450	6.720.915,457	8.381.176,907	خصوم جارية أخرى
4.261,900	40.435,825	36.173,925	تطرح شركاء - حسابات جارية (أرباح الأسهم)
9.723.208,159	61.140.197,38 5	51.416.989,226	المجموع

## تنوع المخزونات

التغيير	/12/312005	/12/312004	التسمية
-3.039.163,346	28.456.088,916	31.495.252,262	المخزونات
-3.039.163,346	28.456.088,916	31.495.252,262	المجموع

ملاحظات حول التدفقات النقدية (بالدينار)

## جدول أرباح الأسهم وحساب الشركاء

36.173,925	=	إسترداد بداية السنة المحاسبية
835.000,000	=	تخصيص نتيجة السنة المحاسبية 2004
-830.738,100	=	دفعات السنة المحاسبية 2005

40.435,825	الرصيد آخر السنة المحاسبية
------------	----------------------------

## جدول الإحتياطيات للصندوق الإجتماعي

1.129.265,537	=	إسترداد بداية السنة المحاسبية
200.000,000	=	تخصيص نتيجة السنة المحاسبية 2004
-1.660,000	=	الهبات الإستثنائية

1.327.605,537	الرصيد آخر السنة المحاسبية
---------------	----------------------------

## مجمع شركة المغازة العامة

## تنوع القروض

التغيير	2005 /12/31	2004/12/31	التسمية	
- 500.000,000	-	500.000,000	قروض بنكية	16200
875.000,000	1.625.000,00 0	750.000,000	أجل أقل من سنة على قروض بنكية	50500
-1.365,770	19.124,690	20.490,460	ودائع وكفالات مقبوضة	16700
-5.677,812	24.498,824	30.176,636	فوائد مطلوبة على الحسابات الجارية البنكية	50800
367.956,418	1.668.623,51 4	1.300.667,09 6	المجموع	

## الأرصدة بالخبزينة بداية وآخر السنة المحاسبية

التغيير	/12/312005	/12/312004	التسمية
6.102.679,10 0	19.254.715,50 8	13.152.036,40 8	السيولة وما يعادل السيولة
- 104.685,486	3.980.736,134	4.085.421,620	المساعدات البنكية وخصوم مالية أخرى
869.322,188	1.649.498,824	780.176,636	تطرح القروض والديون الأخرى المالية الجارية
7.076.686,77 4	16.923.478,19 8	9.846.791,424	المجموع

## شركة المغازة العامة

تقرير حول القوائم المالية المجمعة  
للسنة المالية 2005

السادة المساهمين  
شركة المغازة العامة  
24 شارع فرنسا - تونس

## الموضوع : تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المجمعة للسنة المالية 2005

حضرات السادة،

عملا بالمهمة التي أسندت إلينا من طرف جمعيتكم العامة العادية المنعقدة بتاريخ 21 جوان 2004، قمنا بمراجعة الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية المجمعة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2005.

إن هذه القوائم المالية المجمعة التي تبين مجموع موازنة صاف بما قدره 85.575.838 ديناراً وأرباح محاسبية صافية بما قدره 4.005.254 ديناراً وقع ضبطها من طرف مجلس إدارة الشركة وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه القوائم اعتماداً على الاختبارات وأعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعة القوائم المالية وفقاً لمعايير المراقبة المتعارف عليها في المهنة. وتستدعي هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول من أن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. ويتضمن التدقيق القيام بالتحريات اللازمة لدى شركات المجمع إضافة إلى الإطلاع على تقارير مراقبي حسابات هذه الشركات. وفي اعتقادنا فإن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي حول هذه القوائم المالية.

**I - ملاحظات هامة**

- 1 - لقد أعدت القوائم المالية المجمعة لشركة المغازة العامة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2005 طبقاً للمعايير المحاسبية المدرجة ضمن قرار السيد وزير المالية بتاريخ 31 ديسمبر 1996 و 1 ديسمبر 2003 المتعلقان بالمصادقة على المعايير المحاسبية.
- 2 - لقد تم اعتماد طريقة الإدماج الكلي ( سطرًا بسطر ) للقوائم المالية الخاصة بالمؤسسة الأم المتمثلة في شركة المغازة العامة ومؤسساتها الفرعية شركة مركزية المغازة العامة وشركة عقارية المغازة العامة وذلك بإتباع المراحل التالية :
  - حذف القيمة المحاسبية لمساهمة الشركة الأم في كل مؤسسة فرعية؛
  - إبراز حقوق الأقلية في النتيجة المحاسبية لكي تقدم القوائم المالية المجمعة النتيجة الصافية المسندة للمساهمين في الشركة الأم؛
  - إبراز حقوق الأقلية في الأموال الذاتية حيث وقع تقديمها بصفة مستقلة عن الخصوم والأموال الذاتية الخاصة بالشركة الأم.
- 3 - إن عملية التجميع لم تشمل حسابات شركة المغازة العامة تراديق الذي وقع ختم عمليات تصفيتهما في نهاية 2005 وكذلك شركة الثمار ، وذلك نظراً لوجودها في حالة تصفية. واعتماداً على مقتضيات الفقرة 11 من معيار المحاسبة رقم 35 فإنه يتحتم استثناء هذه الشركات من مجال تجميع القوائم المالية.
- 4 - تجدر الإشارة إلى أن الشركات المكونة للمجمع محل مراجعة جبائية معمقة حالياً بالنسبة للسنوات 2002 إلى 2004 .

**II - رأي مراقب الحسابات**

اعتماداً على الأعمال التي قمنا بها ونتيجة لما سبق، نشهد حسب رأينا أن القوائم المالية المجمعة المعدة من طرف شركة المغازة العامة صادقة وتعكس بصورة وفيه الوضعية المالية للمجمع بتاريخ 31 ديسمبر 2005 طبقاً للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموماً بالبلاد التونسية.

**III - مراجعة المعلومات الخصوصية**

طبقا لأحكام الفصل 471 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق من صحة المعلومات التي تضمنها تقرير مجلس الإدارة عن الحسابات المجمعة وليست لنا ملاحظات خاصة حول مصداقية وصحة هذه المعلومات.

---

تونس، في 28 أفريل 2006

أمى كنسلتنق

عبد المجيد الدويري