

الشركة العقارية التونسية السعودية

رأي مراقب الحسابات حول
القوائم المالية الوسيطة المقفلة
بتاريخ 30 جوان 2012

فيكتور

شركة الخبرة في المحاسبة
مدرجة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
عمارة انترناسيونال سيتي سنتر - برج المكاتب
المركز العمراني الشمالي بتونس
الهاتف (خ.م): 70 728.450 - الفاكس: 70 728.405

رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2012

حضرات السادة المساهمين ،

1. تنفيذاً لمهمة المراقبة القانونية لحسابات الشركة العقارية التونسية السعودية التي أوكلت إلينا من طرف جمعيتكم العامة العادية المنعقدة بتاريخ 15 جوان 2012 ، قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة والمتعلقة بالفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2012 والتي تبرز جملة للموازنة بـ 69.276.436 دينار وربحا صافيا قدره 61.985 دينار.

2. لقد قمنا بعملية الفحص المحدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية والتي تحتوي على الموازنة في 30 جوان 2012 وكذلك على قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للفترة المحاسبية المنتهية بذات التاريخ والإيضاحات التي تحتوي على ملخص للمبادئ والطرق المحاسبية المعتمدة وكذلك على بيانات تفصيلية.

3. تتحمل الإدارة مسؤولية الإعداد والتقديم النزيه لهذه القوائم المالية الوسيطة وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناء على فحصنا المحدود.

لقد قمنا بهذا الفحص وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. تقتضي هذه المعايير القيام بتخطيط وتنفيذ عملية الفحص المحدود للتوصل إلى درجة معتدلة 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، وهي إذن توفر مستوى من القناعة أقل من عملية التدقيق.

لم نقوم بعملية تدقيق و بالتالي لا نبدي رأيا تدقيقيا.

4. سجلت الشركة خلال سنة 2011 ضمن رقم معاملاتها مبلغا قدره 4.366.700 دينارا يتعلق بإيرادات سنة 2012 ، يمكن تفصيله كالآتي :

- إيرادات بيع محلات بمشروع شاطئ القنطاوي وقع تسجيلها على أساس عقود بيع تم امضاؤها خلال سنة 2012 وذلك بمبلغ جملي قدره 3.801.700 دينارا وبتكلفة بلغت 2.517.370 دينارا،

- إيرادات بيع محلات بمشروع شاطئ القنطاوي وقع تسجيلها على أساس وعود بيع تم إستخلاصها بالكامل خلال سنة 2011 وذلك بمبلغ جملي قدره 565.000 ديناراً وبتكلفة بلغت 384.842 ديناراً.

أدى هذا التسجيل المحاسبي إلى الترفيع في النتيجة المحاسبية الصافية لنفس السنة بما قدره 1.146.641 ديناراً وبالتالي إلى تخفيض نتيجة الفترة المحاسبية المقفلة في 30 جوان 2012 بنفس المبلغ.

5. يضمّ رصيد المخزونات محلات بيرج خفشة 3 بقيمة 1.222.168 ديناراً.

تم انجاز هذا المشروع خلال سنة 2005 ، إلا أنه ومنذ سنة 2008 لم تسجل الشركة بيوعات بعنوانه.

وبالتالي، ونظراً لعدم توفر عناصر اثبات قيمة التحقيق الصافية لهذه المحلات ، فإننا لا نستطيع إبداء رأي حول قيمة هذا المخزون.

6. استناداً لعملية الفحص المحدود و باستثناء الإحترازين المذكورين في الفقرتين 4 و 5 أعلاه، فإنه لم تصل إلى علمنا أشياء قد تسبب في اعتقادنا بأن البيانات المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية ، المقفلة في 30 جوان 2012 ، لا تمثل بصدق من كافة النواحي الجوهرية الوضعية المالية للشركة وكذل ك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ ، وفقاً لمبادئ المحاسبة المقبولة بالبلاد التونسية .

مراقب الحسابات
فينور

تونس، في 30 أوت 2012

الشركة العقارية التونسية السعودية

القوائم المالية الوسيطة المقفلة
في 30 جوان 2012

الموازنة
قائمة النتائج
جدول التدفقات النقدية
الايضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

الموازنة

(التونسي محتسب بالدينار)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	الأصول
				<u>الأصول غير الجارية</u>
				الأصول الثابتة
30 055 (30 055)	30 055 (30 055)	30 055 (30 055)		- الأصول الثابتة غير المادية
				- الإستهلاكات
-	-	-	4	
1 274 608 (562 020)	1 273 392 (510 248)	1 278 254 (614 702)		- الأصول الثابتة المادية
				- الإستهلاكات
712 588	763 144	663 552	4	
7 439 732	7 443 318	8 311 199	5	الأصول المالية
8 152 320	8 206 462	8 974 751		<u>مجموع الأصول الثابتة</u>
8 152 320	8 206 462	8 974 751		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الجارية</u>
47 867 879	46 438 317	53 429 359	6	- المخزونات
6 769 743	1 422 711	5 352 156	7	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
1 446 274	1 883 226	1 506 842	8	- أصول جارية أخرى
-	42 269	-		- توظيفات و أصول مالية أخرى
81 504	59 122	13 328	9	- السيولة وما يعادل السيولة
56 165 401	49 845 645	60 301 685		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
64 317 721	58 052 107	69 276 436		<u>مجموع الأصول</u>

الشركة العقارية التونسية السعودية

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

الموازنة

(التونسي محتسب بالدينار)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
				الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
13 000 000	13 000 000	13 000 000		- رأس المال الإجتماعي
1 248 003	1 248 003	1 280 870		- احتياطات قانونية
6 300 000	6 300 000	6 300 000		- منح إصدار
681 470	2 124 379	-		- احتياطات استثنائية
37 913	37 572	38 253		- احتياطات الصندوق الاجتماعي
3 102 438	3 102 438	2 233 282		- احتياطات خاضعة إلى نظام جبائي خاص
1 442 909	-	2 318 019		- إحتياطي إعادة إستثمار معفاة
190 143	142 369	190 143		- حصص تكميلية أخرى
-	(453 293)	-		- الأسهم الذاتية
-	-	1 146 641		- أرباح مرصودة
26 002 876	25 501 468	26 507 208		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
1 803 992	(23 430)	61 985		نتيجة الفترة
27 806 868	25 478 038	26 569 193	10	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم الغير الجارية
6 094 143	5 609 461	2 400 400	11	- قروض بنكية
6 094 143	5 609 461	2 400 400		مجموع الخصوم الغير الجارية
				الخصوم الجارية
2 270 467	2 929 640	1 576 461	12	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
9 353 675	7 460 218	13 618 279	13	- الخصوم الجارية الاخرى
18 792 568	16 574 750	25 112 103	14	- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
30 416 710	26 964 608	40 306 843		مجموع الخصوم الجارية
36 510 853	32 574 069	42 707 243		مجموع الخصوم
64 317 721	58 052 107	69 276 436		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

قائمة النتائج

(التونسي محتسب بالدينار)

31 ديسمبر <u>2011</u>	30 جوان <u>2011</u>	30 جوان <u>2012</u>	المذكرات التفسيرية	
				إيرادات الاستغلال
9 988 089	1 066 407	1 924 000	15	مداخيل
15 862	5 670	1 800	16	إيرادات الاستغلال الأخرى
1 061 524	647 736	630 852		تحويل أعباء ضمن المخزون
11 065 475	1 719 813	2 556 652		مجموع إيرادات الاستغلال
				أعباء الاستغلال
7 072 835	891 209	1 512 827	17	تكلفة المحلات المباعة
562 339	249 217	189 362	18	أعباء الأعوان
105 801	54 029	52 682	20	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
1 056 050	550 124	659 916	19	أعباء الاستغلال الأخرى
8 797 025	1 744 579	2 414 787		مجموع أعباء الاستغلال
2 268 450	(24 766)	141 865		نتيجة الاستغلال
(22 072)	-	(41 424)	21	أعباء مالية صافية
61 722	28 403	36 856	22	إيرادات التوظيفات
4 254	300	10 501	23	الأرباح العادية الأخرى
(8 299)	(8 064)	(1 013)	24	الخسائر العادية الأخرى
2 304 055	(4 127)	146 785		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(500 063)	(19 303)	(84 800)		الأداء على الأرباح
1 803 992	(23 430)	61 985		النتيجة الصافية

القوائم المالية المقللة في 30 جوان 2012

جدول التدفقات النقدية

(التونسي محتسب بالدينار)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
1 803 992	(23 430)	61 985		-
105 801	54 029	52 682	20	مخصصات الإستهلاكات و المذخرات
682	341	340	10	فوائد لفائدة الصندوق الإجتماعي
917	-	-	24	تسوية أرصدة قديمة
-	-	(2 853)	23	ايرادات صافية على التوقيت في أصول مالية
10 251 103	(8 821 540)	(5 561 479)	25	المخزونات
(3 445 970)	1 901 062	1 417 587	25	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(364 008)	(800 960)	(60 568)	25	الأصول الجارية الأخرى
2 985 995	571 654	2 745 404	25	المزودون والخصوم الجارية الأخرى
(9 163 694)	(7 118 844)	(1 346 902)		
(2 431)	(1 215)	(3 646)	4	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
-	-	(875 200)		الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
5 338	2 669	6 586	و 523	المقايض المتأتية من بيع و تسديد أصول مالية
2 907	1 454	(872 260)		
15 500 000	5 350 000	13 400 000		المقايض المتأتية من القروض
27 019	6 583	-		المقايض المتأتية من بيع أسهم ذاتية
21 085	(2 854 074)	(12 122 692)		الدفعات المتأتية من سداد قروض
(6 496 309)	(459 546)	-	و 1114	الدفعات المتأتية من اقتناء أسهم ذاتية
(1 162 269)	-	(294 361)	و 1013	صرف المرابيح وغيرها من أنواع التوزيع
7 889 526	2 042 963	982 947		
-	(42 269)	-		
(1 271 261)	(5 116 696)	(1 236 215)		
(1 233 054)	(1 233 054)	(2 504 315)	و 914	
(2 504 315)	(6 349 750)	(3 740 530)	و 914	

الإيضاحات حول الموازنة

مذكرة 4 : الأصول الثابتة المادية و غير المادية

بلغت الأصول الثابتة المادية و غير المادية الصافية من الاستهلاكات في 30 جوان 2012 ما قدره 663.552 د ، مقابل 712.588 د في 31 ديسمبر 2011 .

<u>30 جوان</u>	<u>31 ديسمبر</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	
30 055	30 055	الأصول الثابتة غير المادية
1 278 254	1 274 608	الأصول الثابتة المادية
1 308 309	1 304 663	<u>القيمة الخام</u>
(30 055)	(30 055)	استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية
(614 702)	(562 020)	استهلاكات الأصول الثابتة المادية
(644 757)	(592 075)	<u>قيمة الاستهلاكات</u>
663 552	712 588	<u>القيمة الصافية</u>

يقدم الجدول المفصل للأصول الثابتة المادية و غير المادية كما يلي :

مذكرة 5 : الأصول المالية

تحلل الأصول المالية كما يلي :

<u>30 جوان</u>	<u>31 ديسمبر</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	
8 293 999	7 419 946	(أ) مساهمات
17 075	19 661	(ب) قروض
125	125	الودائع والضمانات
8 311 199	7 439 732	<u>المجموع</u>

تحلل المساهمات كما يلي :

2 340	2 340	الشركة المدنية " الأروقة 1 "
6 380	5 233	الشركة المدنية " الأروقة 2 "
62 460	62 460	الشركة المدنية " نابل سنتر "
10 000	10 000	البنك التونسي للتضامن
7 338 766	8 738 766	شركة "انترناشيونال سيتي سنتر"
-	(524 800)	إيداعات متبقية للإنجاز على سندات مساهمة غير محررة
7 419 946	8 293 999	المجموع

تحلل عمليات التداول المسجلة في بند القروض كالاتي :

19 661	الرصيد في 31 ديسمبر 2011
(2 586)	تسديدات
17 075	الرصيد في 30 جوان 2012

مذكرة 6 : المخزونات

تحلل المخزونات كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
46 325 170	51 886 649	أشغال قيد الإنجاز
1 542 710	1 542 710	مخزون المحلات
47 867 880	53 429 359	المجموع

تتجزأ الأشغال قيد الإنجاز كما يلي :

68 081	68 081	أشغال قيد الإنجاز " بيتش كليب نابل "
5 843 162	8 856 528	أشغال قيد الإنجاز " ديار الرحاب 5 "
2 040 496	2 040 496	أشغال قيد الإنجاز " المركز العمراني الشمالي EHC "
19 634 962	22 022 134	أشغال قيد الإنجاز " مرسى القنطاوي "
3 282 405	3 291 896	أشغال قيد الإنجاز " اسراء "

7 786 258	7 850 841	أشغال قيد الإنجاز " نزهة "
4 301 938	4 329 777	أشغال قيد الإنجاز " لمياء "
3 367 868	3 426 896	أشغال قيد الإنجاز " نصر "
46 325 170	51 886 649	المجموع

يحلل مخزون المحلات كما يلي :

41 500	41 500	مخزون محلات " برج خفشة 1 "
1 222 168	1 222 168	مخزون محلات " برج خفشة 3 "
79 250	79 250	مخزون محلات " بنزرت سنتر 1 "
14 687	14 687	مخزون محلات " ديار سيدي سليمان 2 "
67 105	67 105	مخزون محلات " المركز العمراني الشمالي B12 (كليوباترا) "
118 000	118 000	مخزون محلات "نابل سنتر" - سيتس للتصرف - (أ)
1 542 710	1 542 710	المجموع

مخزونات متأتية على إثر تحويل أصول شركة سيتس للتصرف.

يمكن تقديم العمليات المسجلة ضمن المخزونات عبر الجدول التالي :

مذكرة 7 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ حساب " الحرفاء والحسابات المتصلة بهم " في 30 جوان 2012 ، ما قدره 5.352.156 د مقابل 6.769.743 د عند اختتام السنة الماضية وتتجزأ كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
6 040 590	4 648 023	حرفاء ، مستحقات عادية
293 874	293 874	(أ) حرفاء ، مستحقات عادية (سيتس للتصرف)
151 594	149 414	حرفاء ، أوراق مستحقة
283 685	260 845	(أ) حرفاء ، أوراق مستحقة (سيتس للتصرف)
6 769 743	5 352 156	المجموع

مستحقات حرفاء متأتية على إثر تحويل أصول شركة
سينس للتصرف.

مذكرة 8 : أصول جارية أخرى

تتجزأ الأصول الجارية الأخرى كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
250 963	101 002	تسبقات للمزودين
6 598	68 414	تسبقات للأعوان
17 074	20 426	الدولة ، فائض الأداء على القيمة المضافة
242 004	157 204	الدولة ، فائض الضريبة على الشركات
886 369	1 084 835	الحساب الجاري مع شركة " انتارناشيونال سيتي سنتر "
-	20 377	الحساب الجاري " الشيخ ابراهيم بن سعيدان "
331 956	338 479	مدينون مختلفون
15 860	20 655	أعباء مسجلة مسبقا
7 991	7 991	ايرادات مستحقة
<u>1 758 815</u>	<u>1 819 383</u>	المجموع الخام
(312 541)	(312 541)	مدخرات
<u>1 446 274</u>	<u>1 506 842</u>	المجموع الصافي

مذكرة 9 : السيولة ومايعادل السيولة

تحلل أرصدة السيولة وما يعادل السيولة كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
11 875	9 900	كمبيالات وشيكات للقبض
69 306	3 403	بنوك
323	25	الخزينة
<u>81 504</u>	<u>13 328</u>	المجموع

		تحلل البنوك كما يلي :	
<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
3 413	3 403		بنك الإسكان تونس
65 893	-		بنك الامان
69 306	3 403	<u>المجموع</u>	

مذكرة 10 : الأموال الذاتية

		تحلل الأموال الذاتية كالاتي :	
<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
13 000 000	13 000 000	(أ)	رأس المال الإجتماعي
1 248 003	1 280 870		احتياطات قانونية
6 300 000	6 300 000		منح إصدار
681 470	-		احتياطات استثنائية
37 913	38 253		احتياطات الصندوق الاجتماعي
3 102 438	2 233 282		احتياطات خاضعة إلى نظام جبائي خاص
1 442 909	2 318 019		إحتياطي إعادة استثمار معفاة
190 143	190 143	(ب)	حصص تكميلية أخرى
-	1 146 641		أرباح مرصودة
26 002 876	26 507 208		<u>مجموع الأموال الذاتية قبل النتيجة</u>
1 803 992	61 985		نتيجة الفترة
27 806 868	26 569 193	(ج)	<u>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</u>

تتكون تركيبة رأس المال في 30 جوان 2012 كما يلي :

<u>النسبة</u>	<u>قيمة الأسهم</u>	<u>المساهمون</u>
15,47%	2 010 455	"ستوسيد بنك"
8,94%	1 161 955	شركة آل سعيدان للعقارات
1,03%	133 645	شركة عبد الله بن محمد بن سعيدان و شركاؤه

5,13%	667 045	شركة عبد العزيز ومحمد العبد الله الجميح
2,42%	315 000	عبد الله عليثة الحربي
2,42%	315 000	مجموعة باروم التجارية
1,28%	166 655	علي بن سليمان الشهري
1,28%	166 655	عبد الله الراشد أبو نبيان
1,28%	166 740	شلهوب بن صالح الشلهوب
1,21%	157 500	عبد العزيز بن علي الشويعر
59,53%	7 739 350	العموم
100,000%	13 000 000	المجموع

يمثل رصيد هذا البند فائض قيمة التفويت في الأسهم الذاتية التي كانت قد اقتنتها الشركة قصد تعديل سعرها ببورصة الأوراق المالية بتونس .

فيما يلي جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية :

مذكرة 12 : المزودون والحسابات المتصلة بهم

يتحلل المزودون والحسابات المتصلة بهم كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
193 002	323 488	مزودو استغلال
981 884	954 188	مزودون ، خصم بعنوان الضمان
1 095 581	298 785	مزودون ، سندات متعين دفعها
2 270 467	1 576 461	المجموع

مذكرة 13 : الخصوم الجارية الأخرى

تحلل الخصوم الجارية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
3 266 529	6 465 389	تسبقات الحرفاء
266 495	81 802	الدولة ، الضرائب والأداءات
38 735	17 012	ضمان إجتماعي وهياكل إجتماعية أخرى
937 210	937 210	الحساب الجاري مع القابضة العربية للتعمير
341 382	396 579	الحساب الجاري للمساهمين
2 351 796	3 357 435	حصص أرباح للدفع

62 571	65 762	مختلف الدائنين
644 533	658 840	أعباء أخرى للدفع
1 425 813	1 619 639	مصاريف الأشغال المزمع انجازها / مرسى القنطاوي
18 611	18 611	مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء
9 353 675	13 618 279	المجموع

مذكرة 14 : المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

بلغ حساب " المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية " في 30 جوان 2012 ، ما قدره 25.112.103 د مقابل 18.792.568 د عند اختتام السنة الماضية وتتجزأ كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>		
8 017 284	8 788 335	أنظر (أجل أقل من سنة على قروض غير جارية
-	1 000 000	مذكرة 11	أنظر (
8 100 000	11 300 000	مذكرة 11	أجل غير خالصة على قروض غير جارية
1 336	1 407		قروض قصيرة المدى
1 360 321	1 437 021		بنك الإسكان المنستير 2
-	520 537		ستوسيد بنك
1 010 480	729 764		بنك الامان
211 757	1 063 134		بنك تونس العربي الدولي
925	995		التجاري بنك
1 000	1 000		الشركة التونسية للبنك
89 465	269 910		شركة ماك
			فوائد مطلوبة
18 792 568	25 112 103	المجموع	

الايضاحات حول قائمة النتائج

مذكرة 15 : المداخيل

تحلل المداخيل كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
---------------------------------	-------------------------------

25 550	-	مبيعات برج خفشة 1
200 000	-	مبيعات دريم سنتر
324 237	-	مبيعات ديار رحاب 4
1 342 602	-	مبيعات المركز العمراني الشمالي
8 095 700	1 924 000	مبيعات مرسى القنطاوي
9 988 089	1 924 000	المجموع

مذكرة 16 : إيرادات الإستغلال الأخرى

تحلل إيرادات الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
6 661	-	أتعاب التصرف
1 331	-	أتعاب تسويقية
6 450	1 800	أتعاب انجاز العقود
1 420	-	إيرادات أخرى
15 862	1 800	المجموع

مذكرة 17 : كلفة المحلات المباعة

تحلل كلفة المحلات المباعة كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
24 500	-	كلفة المحلات المباعة " برج خفشة 1 "
216 480	-	كلفة المحلات المباعة " دريم سنتر "
460 449	-	كلفة المحلات المباعة " ديار رحاب 4 "
(108 238)	-	كلفة المحلات الملغاة " ديار رحاب 4 "
1 114 606	-	كلفة المحلات المباعة " المركز العمراني الشمالي "
5 365 038	1 512 827	كلفة المحلات المباعة " مرسى القنطاوي "
7 072 835	1 512 827	المجموع

مذكرة 18 : أعباء الأعوان

تحلل أعباء الأعوان كالتالي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
---------------------------------	-------------------------------

492 231	162 293	الرواتب ومستحقات الرواتب
56 249	18 822	أعباء إجتماعية قانونية
13 859	8 247	أعباء إجتماعية أخرى
562 339	189 362	المجموع

مذكرة 19 : أعباء الإستغلال الأخرى

تحلل أعباء الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
		<u>الخدمات الخارجية</u>
8 760	4 710	كراءات وأعباء أخرى
10 881	16 580	صيانة واصلاحات
2 295	3 271	أقساط التأمين
2 673	753	أخرى
24 609	25 314	المجموع الجزئي (1)

الخدمات الخارجية الأخرى

195 004	25 691	مرتبات الوسطاء وأتعاب
188 623	357 482	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
8 363	22 474	مهمات
13 400	14 050	هبات
87 206	44 354	استقبال (نفقات مجلس الإدارة)
10 623	11 363	نفقات بريدية وهاتفية
14 888	6 390	كهرباء وماء
41 897	13 990	خدمات خارجية أخرى
560 004	495 794	المجموع الجزئي (2)

ضرائب وأداءات

9 328	2 893	الأداء على التكوين المهني
4 661	1 446	صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
20 500	3 848	معلوم الجماعات المحلية
299 440	21 422	أداء التسجيل والطابع الجبائي
670	670	معلوم جولان السيارات
7 058	-	ضرائب وأداءات أخرى

		المجموع الجزئي
341 657	30 279	(3)
129 780	108 529	
129 780	108 529	المجموع الجزئي (4)
1 056 050	659 916	المجموع (4)+(3)+(2)+(1)

مكافآت حضور

مذكرة 20 : مخصصات الإستهلاكات و المدخرات

تحلل مخصصات الإستهلاكات و المدخرات كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	
2011	2012	
105 801	43 955	
-	8 727	
105 801	52 682	المجموع

مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة المادية
مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة غير المادية

مذكرة 21 : أعباء مالية صافية

تحلل الأعباء المالية الصافية كما يلي :

31 ديسمبر	30 جوان	
2011	2012	
852 951	669 810	
380 962	173 856	
4 577	2 266	
1 135	-	
12 558	37 468	
(1 230 111)	(841 976)	
22 072	41 424	المجموع

فوائد القروض

فوائد بنكية

أعباء مالية أخرى

اعباء مالية صافي على قيم مالية

أعباء على حساب جاري للشركاء

أعباء مدمجة ضمن المخزون

مذكرة 22 : إيرادات التوظيفات

تحلل إيرادات التوظيفات كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
61 680	36 856	فوائد على حساب جاري للشركاء
42	-	فوائد بنكية
61 722	36 856	المجموع

مذكرة 23 : الأرباح العادية الأخرى

تحلل الأرباح العادية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
-	2 853	إيرادات صافية على التقويت في أصول مالية
4 254	7 648	الأرباح العادية الأخرى
4 254	10 501	المجموع

مذكرة 24 : الخسائر العادية الأخرى

تحلل الخسائر العادية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
917	-	تسوية حسابات قديمة
7 382	1 013	خسائر أخرى
8 299	1 013	المجموع

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

**مذكرة 25 : جدول تغييرات الأصول و الخصوم المتصلة
بجدول التدفقات النقدية**

<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>
-------------------------------	---------------------------------

53 429 359	47 867 880	المخزونات
5 352 156	6 769 743	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
1 819 383	1 758 815	الأصول الجارية الأخرى
1 576 461	2 270 467	المزودون والحسابات المتصلة بهم
13 618 279	9 353 675	الخصوم الجارية الأخرى
(3 357 435)	(2 351 796)	حصص أرباح للدفع
(18 611)	(18 611)	مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء
269 910	89 465	فوائد مطلوبة
<u>12 088 604</u>	<u>9 343 200</u>	التغيير في حساب المزودين والخصوم الجارية الأخرى

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

الموازنة

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
				الأصول
				الأصول غير الجارية
				الأصول الثابتة
30 055 (30 055)	30 055 (30 055)	30 055 (30 055)		الأصول الثابتة غير المادية الإستهلاكات
-	-	-	4	
1 274 608 (562 020)	1 273 392 (510 248)	1 278 254 (614 702)		الأصول الثابتة المادية الإستهلاكات
712 588	763 144	663 552	4	
7 439 732	7 443 318	8 311 199	5	الأصول المالية
8 152 320	8 206 462	8 974 751		مجموع الأصول الثابتة
8 152 320	8 206 462	8 974 751		مجموع الأصول غير الجارية
				الأصول الجارية
47 867 879	46 438 317	53 429 359	6	المخزونات
6 769 743	1 422 711	5 352 156	7	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
1 446 274	1 883 226	1 506 842	8	أصول جارية أخرى
-	42 269	-		توظيفات و أصول مالية أخرى
81 504	59 122	13 328	9	السيولة وما يعادل السيولة
56 165 401	49 845 645	60 301 685		مجموع الأصول الجارية
64 317 721	58 052 107	69 276 436		مجموع الأصول

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

الموازنة

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
				الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
13 000 000	13 000 000	13 000 000		- رأس المال الإجتماعي
1 248 003	1 248 003	1 280 870		- احتياطات قانونية
6 300 000	6 300 000	6 300 000		- منح إصدار
681 470	2 124 379	-		- احتياطات استثنائية
37 913	37 572	38 253		- احتياطات الصندوق الاجتماعي
3 102 438	3 102 438	2 233 282		- احتياطات خاضعة إلى نظام جبائي خاص
1 442 909	-	2 318 019		- احتياطي إعادة استثمار معفاة
190 143	142 369	190 143		- حصص تكميلية أخرى
-	(453 293)	-		- الأسهم الذاتية
-	-	1 146 641		- أرباح مرصودة
26 002 876	25 501 468	26 507 208		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
1 803 992	(23 430)	61 985		نتيجة الفترة
27 806 868	25 478 038	26 569 193	10	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم الغير الجارية
6 094 143	5 609 461	2 400 400	11	- قروض بنكية
6 094 143	5 609 461	2 400 400		مجموع الخصوم الغير الجارية
				الخصوم الجارية
2 270 467	2 929 640	1 576 461	12	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
9 353 675	7 460 218	13 618 279	13	- الخصوم الجارية الاخرى
18 792 568	16 574 750	25 112 103	14	- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
30 416 710	26 964 608	40 306 843		مجموع الخصوم الجارية
36 510 853	32 574 069	42 707 243		مجموع الخصوم
64 317 721	58 052 107	69 276 436		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

القوائم المالية المقفلة في 30 جوان 2012

قائمة النتائج

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
				إيرادات الاستغلال
9 988 089	1 066 407	1 924 000	15	- مداخيل
15 862	5 670	1 800	16	- إيرادات الاستغلال الأخرى
1 061 524	647 736	630 852		- تحويل أعباء ضمن المخزون
11 065 475	1 719 813	2 556 652		مجموع إيرادات الاستغلال
				أعباء الاستغلال
7 072 835	891 209	1 512 827	17	- كلفة المحلات المباعة
562 339	249 217	189 362	18	- أعباء الأعوان
105 801	54 029	52 682	20	- مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
1 056 050	550 124	659 916	19	- أعباء الإستهلال الأخرى
8 797 025	1 744 579	2 414 787		مجموع أعباء الاستغلال
2 268 450	(24 766)	141 865		نتيجة الاستغلال
(22 072)	-	(41 424)	21	- أعباء مالية صافية
61 722	28 403	36 856	22	- إيرادات التوظيفات
4 254	300	10 501	23	- الأرباح العادية الأخرى
(8 299)	(8 064)	(1 013)	24	- الخسائر العادية الأخرى
2 304 055	(4 127)	146 785		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(500 063)	(19 303)	(84 800)		- الأداء على الأرباح
1 803 992	(23 430)	61 985		النتيجة الصافية

القوائم المالية المقلدة في 30 جوان 2012

جدول التدفقات النقدية

(محتسب بالدينار التونسي)

31 ديسمبر 2011	30 جوان 2011	30 جوان 2012	المذكرات التفسيرية	
<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>				
1 803 992	(23 430)	61 985		- النتيجة الصافية - تسويات بالنسبة لـ :
105 801	54 029	52 682	20	. مخصصات الإستهلاكات و المدّخرات
682	341	340	10	. فوائد لفائدة الصندوق الإجتماعي
917	-	-	24	. تسوية أرصدة قديمة
-	-	(2 853)	23	. إيرادات صافية على التفويت في أصول مالية
- تغيرات :				
(10 251 103)	(8 821 540)	(5 561 479)	25	. المخزونات
(3 445 970)	1 901 062	1 417 587	25	. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(364 008)	(800 960)	(60 568)	25	. الأصول الجارية الأخرى
2 985 995	571 654	2 745 404	25	. المزودون والخصوم الجارية الأخرى
(9 163 694)	(7 118 844)	(1 346 902)		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) الاستغلال</u>
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>				
(2 431)	(1 215)	(3 646)	4	. الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
-	-	(875 200)		. الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
5 338	2 669	6 586	23 و 5	. المقاييس المتأتية من بيع و تسديد أصول مالية
2 907	1 454	(872 260)		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة الاستثمار</u>
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>				
15 500 000	5 350 000	13 400 000		. المقاييس المتأتية من القروض
27 019	6 583	-		. المقاييس المتأتية من بيع أسهم ذاتية
21 085	(2 854 074)	(12 122 692)		. الدفعات المتأتية من سداد قروض
(6 496 309)	(459 546)	-	11 و 14	. الدفعات المتأتية من اقتناء أسهم ذاتية
(1 162 269)	-	(294 361)	10 و 13	. صرف المربح وغيرها من أنواع التوزيع
7 889 526	2 042 963	982 947		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة التمويل</u>
-	(42 269)	-		<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة التوظيفات</u>
(1 271 261)	(5 116 696)	(1 236 215)		<u>تغير الخزينة</u>
(1 233 054)	(1 233 054)	(2 504 315)	9 و 14	الخزينة في بداية السنة
(2 504 315)	(6 349 750)	(3 740 530)	9 و 14	الخزينة في نهاية الفترة

الايضاحات حول الموازنة

مذكرة 4 : الأصول الثابتة المادية و غير المادية

بلغت الأصول الثابتة المادية و غير المادية الصافية من الاستهلاكات في 30 جوان 2012 ما قدره 663.552 د ، مقابل 712.588 د في 31 ديسمبر 2011 .

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
30 055	30 055	- الأصول الثابتة غير المادية
1 274 608	1 278 254	- الأصول الثابتة المادية
1 304 663	1 308 309	<u>القيمة الخام</u>
(30 055)	(30 055)	- استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية
(562 020)	(614 702)	- استهلاكات الأصول الثابتة المادية
(592 075)	(644 757)	<u>قيمة الاستهلاكات</u>
712 588	663 552	<u>القيمة الصافية</u>

يقدم الجدول المفصل للأصول الثابتة المادية و غير المادية كما يلي :

مذكرة 5 : الأصول المالية

تحلل الأصول المالية كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>		
7 419 946	8 293 999	(أ)	- مساهمات
19 661	17 075	(ب)	- قروض
125	125		- الودائع والضمانات
7 439 732	8 311 199	<u>المجموع</u>	

(أ) : تحلل المساهمات كما يلي :

2 340	2 340	- الشركة المدنية " الأروقة 1 "
6 380	5 233	- الشركة المدنية " الأروقة 2 "
62 460	62 460	- الشركة المدنية " نابل سنتر "
10 000	10 000	- البنك التونسي للتضامن
7 338 766	8 738 766	- شركة " انترناشيونال سيتي سنتر "
-	(524 800)	- ايداعات متبقية للإنجاز على سندات مساهمة غير محررة
7 419 946	8 293 999	<u>المجموع</u>

(ب) : تحلل عمليات التداول المسجلة في بند القروض كالاتي :

19 661	<u>الرصيد في 31 ديسمبر 2011</u>
(2 586)	- تسديدات
17 075	<u>الرصيد في 30 جوان 2012</u>

مذكرة 6 : المخزونات

تحلل المخزونات كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
46 325 170	51 886 649	- أشغال قيد الإنجاز
1 542 710	1 542 710	- مخزون المحلات
47 867 880	53 429 359	<u>المجموع</u>

تتجزأ الأشغال قيد الإنجاز كما يلي :

68 081	68 081	- أشغال قيد الإنجاز " بيتش كليب نابل "
5 843 162	8 856 528	- أشغال قيد الإنجاز " ديار الرحاب 5 "
2 040 496	2 040 496	- أشغال قيد الإنجاز " المركز العمراني الشمالي EHC "
19 634 962	22 022 134	- أشغال قيد الإنجاز " مرسى القنطاوي "
3 282 405	3 291 896	- أشغال قيد الإنجاز " اسراء "
7 786 258	7 850 841	- أشغال قيد الإنجاز " نزهة "
4 301 938	4 329 777	- أشغال قيد الإنجاز " لمياء "
3 367 868	3 426 896	- أشغال قيد الإنجاز " نصر "
46 325 170	51 886 649	<u>المجموع</u>

يحلل مخزون المحلات كما يلي :

41 500	41 500	- مخزون محلات " برج خفشة 1 "
1 222 168	1 222 168	- مخزون محلات " برج خفشة 3 "
79 250	79 250	- مخزون محلات " بنزرت سنتر 1 "
14 687	14 687	- مخزون محلات " ديار سيدي سليمان 2 "
67 105	67 105	- مخزون محلات " المركز العمراني الشمالي B12 (كليوباترا) "
118 000	118 000	- مخزون محلات "نابل سنتر" - سيتس للتصرف -
1 542 710	1 542 710	<u>المجموع</u>

(أ) : مخزونات متأتية على إثر تحويل أصول شركة سيتس للتصرف.

* يمكن تقديم العمليات المسجلة ضمن المخزونات عبر الجدول التالي :

مذكرة 7 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ حساب " الحرفاء والحسابات المتصلة بهم" في 30 جوان 2012 ، ما قدره 5.352.156 د مقابل 6.769.743 د عند اختتام السنة الماضية وتتجزأ كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
6 040 590	4 648 023	- حرفاء ، مستحقات عادية
293 874	293 874	(أ) - حرفاء ، مستحقات عادية (سيئس للتصرف)
151 594	149 414	- حرفاء ، أوراق مستحقة
283 685	260 845	(أ) - حرفاء ، أوراق مستحقة (سيئس للتصرف)
6 769 743	5 352 156	المجموع

(أ) : مستحقات حرفاء متأية على إثر تحويل أصول شركة سيئس للتصرف.

مذكرة 8 : أصول جارية أخرى

تتجزأ الأصول الجارية الأخرى كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 جوان</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
250 963	101 002	- تسبقات للمزودين
6 598	68 414	- تسبقات للأعوان
17 074	20 426	- الدولة ، فائض الأداء على القيمة المضافة
242 004	157 204	- الدولة ، فائض الضريبة على الشركات
886 369	1 084 835	- الحساب الجاري مع شركة " انتارناشيونال سيئي سنتر"
-	20 377	- الحساب الجاري "الشيخ ابراهيم بن سعيدان"
331 956	338 479	- مدينون مختلفون
15 860	20 655	- أعباء مسجلة مسبقا
7 991	7 991	- ايرادات مستحقة
1 758 815	1 819 383	المجموع الخام
(312 541)	(312 541)	- مدخرات
1 446 274	1 506 842	المجموع الصافي

مذكرة 9 : السيولة وما يعادل السيولة

تحلل أرصدة السيولة وما يعادل السيولة كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
11 875	9 900	- كمبيالات وشيكات للقبض
69 306	3 403	- بنوك
323	25	- الخزينة
<u>81 504</u>	<u>13 328</u>	<u>المجموع</u>
<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
3 413	3 403	- بنك الإسكان تونس
65 893	-	- بنك الامان
<u>69 306</u>	<u>3 403</u>	<u>المجموع</u>

تحلل البنوك كما يلي :

- بنك الإسكان تونس
- بنك الامان

مذكرة 10 : الأموال الذاتية

تحلل الأموال الذاتية كالتالي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>		
13 000 000	13 000 000	(أ)	- رأس المال الإجتماعي
1 248 003	1 280 870		- احتياطات قانونية
6 300 000	6 300 000		- منح إصدار
681 470	-		- احتياطات استثنائية
37 913	38 253		- احتياطات الصندوق الاجتماعي
3 102 438	2 233 282		- احتياطات خاضعة إلى نظام جبائي خاص
1 442 909	2 318 019		- إحتياطي إعادة إستثمار معفاة
190 143	190 143	(ب)	- حصص تكميلية أخرى
-	1 146 641		- أرباح مرصودة
26 002 876	26 507 208		<u>مجموع الأموال الذاتية قبل النتيجة</u>
1 803 992	61 985		نتيجة الفترة
27 806 868	26 569 193	(ج)	<u>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</u>

(أ) تتكون تركيبة رأس المال في 30 جوان 2012 كما يلي :

<u>النسبة</u>	<u>قيمة الأسهم</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>المساهمون</u>
15,47%	2 010 455	2 010 455	- "ستوسيد بنك"
8,94%	1 161 955	1 161 955	- شركة آل سعيدان للعقارات
1,03%	133 645	133 645	- شركة عبد الله بن محمد بن سعيدان و شركاؤه
5,13%	667 045	667 045	- شركة عبد العزيز ومحمد العبد الله الجميح
2,42%	315 000	315 000	- عبد الله عليثة الحربي
2,42%	315 000	315 000	- مجموعة باروم التجارية
1,28%	166 655	166 655	- علي بن سليمان الشهري
1,28%	166 655	166 655	- عبد الله الراشد أبو نيان
1,28%	166 740	166 740	- شلهوب بن صالح الشلهوب
1,21%	157 500	157 500	- عبد العزيز بن علي الشويعر
59,53%	7 739 350	7 739 350	- العموم
100,000%	13 000 000	13 000 000	<u>المجموع</u>

(ب) يمثل رصيد هذا البند فائض قيمة التفويت في الأسهم الذاتية التي كانت قد اقتنتها الشركة قصد تعديل سعرها ببورصة الأوراق المالية بتونس .

(ج) فيما يلي جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية :

مذكرة 12 : المزودون والحسابات المتصلة بهم

يتحلل المزودون والحسابات المتصلة بهم كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
193 002	323 488	- مزودو استغلال
981 884	954 188	- مزودون ، خصم بعنوان الضمان
1 095 581	298 785	- مزودون ، سندات متعين دفعها
2 270 467	1 576 461	المجموع

مذكرة 13 : الخصوم الجارية الأخرى

تحلل الخصوم الجارية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
3 266 529	6 465 389	- تسبقات الحرفاء
266 495	81 802	- الدولة ، الضرائب والأداءات
38 735	17 012	- ضمان إجتماعي وهياكل إجتماعية أخرى
937 210	937 210	- الحساب الجاري مع القابضة العربية للتعمير
341 382	396 579	- الحساب الجاري للمساهمين
2 351 796	3 357 435	- حصص أرباح للدفع
62 571	65 762	- مختلف الدائنين
644 533	658 840	- أعباء أخرى للدفع
1 425 813	1 619 639	- مصاريف الأشغال المزمع انجازها / مرسى القنطاوي
18 611	18 611	- مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء
9 353 675	13 618 279	المجموع

مذكرة 14 : المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

بلغ حساب " المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية " في 30 جوان 2012 ، ما قدره 25.112.103 د مقابل 18.792.568 د عند اختتام السنة الماضية وتتجزأ كالاتي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
8 017 284	8 788 335	- آجال أقل من سنة على قروض غير جارية (أنظر مذكرة 11)
-	1 000 000	- آجال غير خالصة على قروض غير جارية (أنظر مذكرة 11)
8 100 000	11 300 000	- قروض قصيرة المدى
1 336	1 407	- بنك الإسكان المنستير 2
1 360 321	1 437 021	- ستوسيد بنك
-	520 537	- بنك الامان
1 010 480	729 764	- بنك تونس العربي الدولي
211 757	1 063 134	- التجاري بنك
925	995	- الشركة التونسية للبنك
1 000	1 000	- شركة ماك
89 465	269 910	- فوائد مطلوبة
18 792 568	25 112 103	المجموع

الايضاحات حول قائمة النتائج

مذكرة 15 : المداخل

تحلل المداخل كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
25 550	-	- مبيعات برج خفشة 1
200 000	-	- مبيعات دريم سنتر
324 237	-	- مبيعات ديار رحاب 4
1 342 602	-	- مبيعات المركز العمراني الشمالي
8 095 700	1 924 000	- مبيعات مرسى القنطاوي
9 988 089	1 924 000	<u>المجموع</u>

مذكرة 16 : إيرادات الإستغلال الأخرى

تحلل إيرادات الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
6 661	-	- أتعاب التصرف
1 331	-	- أتعاب تسويقية
6 450	1 800	- أتعاب انجاز العقود
1 420	-	- إيرادات أخرى
15 862	1 800	<u>المجموع</u>

مذكرة 17 : كلفة المحلات المباعة

تحلل كلفة المحلات المباعة كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
24 500	-	- كلفة المحلات المباعة " برج خفشة 1 "
216 480	-	- كلفة المحلات المباعة " دريم سنتر "
460 449	-	- كلفة المحلات المباعة " ديار رحاب 4 "
(108 238)	-	- كلفة المحلات الملغاة " ديار رحاب 4 "
1 114 606	-	- كلفة المحلات المباعة " المركز العمراني الشمالي "
5 365 038	1 512 827	- كلفة المحلات المباعة " مرسى القنطاوي "
7 072 835	1 512 827	<u>المجموع</u>

مذكرة 18 : أعباء الأعوان

تحلل أعباء الأعوان كالتالي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
492 231	162 293	- الرواتب ومستحقات الرواتب
56 249	18 822	- أعباء إجتماعية قانونية
13 859	8 247	- أعباء إجتماعية أخرى
562 339	189 362	<u>المجموع</u>

مذكرة 19 : أعباء الإستغلال الأخرى

تحلل أعباء الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
8 760	4 710	<u>الخدمات الخارجية</u>
10 881	16 580	- كراءات وأعباء أخرى
2 295	3 271	- صيانة واصلاحات
2 673	753	- أقساط التأمين
		- أخرى
24 609	25 314	<u>المجموع الجزئي (1)</u>

الخدمات الخارجية الأخرى

195 004	25 691	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
188 623	357 482	- إشهار ونشريات وعلاقات عامة
8 363	22 474	- مهمات
13 400	14 050	- هبات
87 206	44 354	- استقبال (نفقات مجلس الإدارة)
10 623	11 363	- نفقات بريدية وهاتفية
14 888	6 390	- كهرباء وماء
41 897	13 990	- خدمات خارجية أخرى
560 004	495 794	<u>المجموع الجزئي (2)</u>

ضرائب وأداءات

9 328	2 893	- الأداء على التكوين المهني
4 661	1 446	- صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
20 500	3 848	- معلوم الجماعات المحلية
299 440	21 422	- أداء التسجيل والطابع الجبائي
670	670	- معلوم جولان السيارات
7 058	-	- ضرائب وأداءات أخرى
341 657	30 279	<u>المجموع الجزئي (3)</u>

129 780	108 529	- مكافآت حضور
129 780	108 529	<u>المجموع الجزئي (4)</u>

1 056 050	659 916	<u>المجموع (1)+(2)+(3)+(4)</u>
------------------	----------------	--------------------------------

مذكرة 20 : مخصصات الإستهلاكات و المدخرات

تحلل مخصصات الإستهلاكات و المدخرات كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
105 801	43 955
-	8 727
105 801	52 682

- مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة المادية
- مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة غير المادية

المجموع

مذكرة 21 : أعباء مالية صافية

تحلل الأعباء المالية الصافية كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
852 951	669 810
380 962	173 856
4 577	2 266
1 135	-
12 558	37 468
(1 230 111)	(841 976)
22 072	41 424

- فوائد القروض
- فوائد بنكية
- أعباء مالية أخرى
- اعباء مالية صافية على قيم مالية
- أعباء على حساب جاري للشركاء
- أعباء مدمجة ضمن المخزون

المجموع

مذكرة 22 : إيرادات التوظيفات

تحلل إيرادات التوظيفات كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
61 680	36 856
42	-
61 722	36 856

- فوائد على حساب جاري للشركاء
- فوائد بنكية

المجموع

مذكرة 23 : الأرباح العادية الأخرى

تحلل الأرباح العادية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>
-	2 853
4 254	7 648
4 254	10 501

- إيرادات صافية على التفويت في أصول مالية
- الأرباح العادية الأخرى

المجموع

مذكرة 24 : الخسائر العادية الأخرى

تحلل الخسائر العادية الأخرى كما يلي :

<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	
917	-	- تسوية حسابات قديمة
7 382	1 013	- خسائر أخرى
8 299	1 013	<u>المجموع</u>

الايضاحات حول جدول التدفقات النقدية

مذكرة 25 : جدول تغييرات الأصول و الخصوم المتصلة بجدول التدفقات النقدية

<u>30 جوان</u> <u>2012</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2011</u>	<u>التغييرات</u>	
53 429 359	47 867 880	5 561 479	المخزونات
5 352 156	6 769 743	(1 417 587)	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
1 819 383	1 758 815	60 568	الأصول الجارية الأخرى
1 576 461	2 270 467	(694 006)	المزودون والحسابات المتصلة بهم
13 618 279	9 353 675	4 264 604	الخصوم الجارية الأخرى
(3 357 435)	(2 351 796)	(1 005 639)	حصص أرباح للدفع
(18 611)	(18 611)	-	مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء
269 910	89 465	180 445	فوائد مطلوبة
12 088 604	9 343 200	2 745 404	التغيير في حساب المزودين والخصوم الجارية الأخرى