



الهيئة التونسية للاستثمار
TUNISIA INVESTMENT AUTHORITY

رأي مراجع الحسابات

القوائم المالية

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018

1. رأي مراجع الحسابات

"في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضعية المالية للهيئة التونسية للاستثمار بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية بالنسبة للسنة المختومة بنفس التاريخ، طبقا للنظام المحاسبي للمؤسسات."

تونس، في 21 أكتوبر 2019

عن شركة الخبرة و التدقيق "إكزكوم للتدقيق"
عضو بالشبكة العالمية "ليدنغ أدج العالمية"
عبد الرزاق الصويحي

شركة الخبرة و التدقيق "إكزكوم للتدقيق"
شركة مسجلة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

exacom
Expertise & Audit
70 638 845
71 660 536

exacom
Expertise & Auditing Company

LEA
leading edge alliance

القوائم الماليّة

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأصول</u>
<u>الأصول غير الجارية</u>			
<u>الأصول الثابتة</u>			
-	3 094,600		الأصول الثابتة غير المادية
-	(839,357)		تطرح الاستهلاكات
-	2 255,243	04	
362 856,314	1 047 340,369		الأصول الثابتة المادية
(8 326,957)	(219 410,534)		تطرح الإستهلاكات
354 529,357	827 929,835	04	
354 529,357	830 185,078		مجموع الأصول غير الجارية
<u>الأصول الجارية</u>			
-	-		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-	-		تطرح المدخرات
-	-		
40 163,902	43 308,898		أصول جارية أخرى
-	-		تطرح المدخرات
40 163,902	43 308,898	05	
1 135 461,103	1 105 161,798	06	السيولة وما يعادل السيولة
1 175 625,005	1 148 470,696		مجموع الأصول الجارية
1 530 154,362	1 978 655,774		مجموع الأصول

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2017	2018	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
707 500,000	707 500,000		منح استثمار 2017
120 000,000	616 518,283		منح استثمار 2018
-	181 026,617		منح الاستثمار الأخرى
(8 326,957)	(220 249,892)		استهلاكات منح الاستثمار
-	523 359,394		النتائج المؤجلة
819 173,043	1 808 154,402		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
523 359,394	(157 457,927)		نتيجة السنة المحاسبية
1 342 532,437	1 650 696,475	07	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم الجارية
110 651,889	119 167,122	08	المزودون والحسابات المتصلة بهم
76 970,036	208 792,177	09	الخصوم الجارية الأخرى
187 621,925	327 959,299		مجموع الخصوم الجارية
187 621,925	327 959,299		مجموع الخصوم
1 530 154,362	1 978 655,774		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

قائمة النتائج
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>إيضاحات</u>	
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
1 011 826,957	2 261 804,652	10	إيرادات الإستغلال الأخرى
1 011 826,957	2 261 804,652		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
36 936,125	118 980,876	11	مشتريات غير مخزنة
203 491,679	1 308 100,747	12	أعباء الأعوان
8 326,957	211 922,934	04	مخصّصات الإستهلاكات والمدخرات
239 712,802	780 998,022	13	أعباء الإستغلال الأخرى
488 467,563	2 420 002,579		مجموع أعباء الإستغلال
523 359,394	(158 197,927)		نتيجة الإستغلال
			أعباء مالية صافية
			إيرادات مالية صافية
	740,000	14	أرباح عادية الأخرى
			خسائر عادية أخرى
523 359,394	(157 457,927)		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
			عناصر طارئة
523 359,394	(157 457,927)		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

جدول التدفقات النقدية

(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>إيضاحات</u>	
<u>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</u>			
523 359,394	(157 457,927)		النتيجة الصافية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
			تسويات بالنسبة لـ :
8 326,957	211 922,934	04	الإستهلاك والمدخرات
(8 326,957)	(211 922,935)	07	حخص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
<u>تغيرات</u>			
-	-		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(40 163,902)	(3 144,996)	05	الأصول الجارية الأخرى
110 651,889	8 515,233	08	المزودون والحسابات المتصلة بهم
76 970,036	131 822,141	09	خصوم أخرى
670 817,417	(20 265,550)		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u>			
(362 856,314)	(687 578,663)	04	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة
(362 856,314)	(687 578,663)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>			
827 500,000	677 544,900	07	مقايض متأتية من منح الإستثمار
827 500,000	677 544,900		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
<u>تغير الخزينة</u>			
1 135 461,103	(30 299,313)		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
	1 135 461,103		الخزينة في نهاية السنة المحاسبية
1 135 461,103	1 105 161,790	06	

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.