

بلاغ الشركات\*

القوائم المالية

**الصناعات الكيماوية للفليور**

المقر الإجتماعي: 42 نهج بن شرف تونس بلفيدير 1002

تنشر شركة "الصناعات الكيماوية للفليور" قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2003/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 06 ماي 2004. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات مراد القلاطي الذي لم يقم بأي تحفظات.

الموازنة  
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2003  
( بالدينار التونسي )

<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			الأصول الثابتة
761 327 (498 462)	780 956 (597 113)		الأصول غير المادية تطرح الإستهلاكات
<b>262 865</b>	<b>183 843</b>	3	القيمة الصافية غير المادية
26 430 316 ( 17401 831)	28 798 368 (19 128 103)		الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات
<b>9 028 485</b>	<b>9 670 265</b>	4	القيمة الصافية للأصول المادية
10 743 592 (624 918)	14 008 730 (500 478)		الأصول المالية تطرح المدخرات
<b>10 118 674</b>	<b>13 508 252</b>	5	القيمة الصافية للأصول المالية
<b>19 410 024</b>	<b>23 362 360</b>		مجموع الأصول الثابتة
<b>17 640</b>	<b>49 633</b>	6	أصول أخرى غير الجارية
<b>19 427 664</b>	<b>23 411 993</b>		مجموع الأصول غير الجارية
8 351 277 (534 197)	9 824 553 (522 721)		<u>الأصول الجارية</u> المخزونات
<b>7 817 080</b>	<b>9 301 832</b>	7	تطرح المدخرات القيمة الصافية للمخزونات
<b>13 894 619</b>	<b>5 349 860</b>		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم أصول جارية أخرى
2 752 916 (117 528)	1 103 075 (13 134)		تطرح المدخرات
<b>2 635 388</b>	<b>1 089 941</b>	8	القيمة الصافية للمخزونات
<b>153 613</b>	<b>165 592</b>	9	توظيفات وأصول مالية أخرى
<b>5 160 268</b>	<b>7 244 984</b>	10	السيولة وما يعادل السيولة
<b>29 660 968</b>	<b>23 152 209</b>		مجموع الأصول الجارية
<b>49 088 632</b>	<b>46 564 202</b>		مجموع الأصول
			<u>الأموال الذاتية والخصوم</u>
			<u>الأموال الذاتية</u>
9 000 000	9 000 000		رأس المال الإجتماعي
23 250 000	25 250 000		الإحتياطيات
631 886	520 238		الأموال الذاتية الأخرى
2 858 924	2 271 752		النتائج الموجلة
265 431	(39 236)		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
			مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب النتيجة
<b>36 006 241</b>	<b>37 002 754</b>		الصفافية للسنة المحاسبية
<b>4 047 397</b>	<b>3 316 090</b>		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
<b>40 053 638</b>	<b>40 318 844</b>	11	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

\*طلبت هيئة السوق المالية من الشركة مدها بالايضاحات حول جدول التدفقات النقدية وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
1 217 892	1 052 161	12	مدخرات
<b>1 217 892</b>	<b>1 052 161</b>		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم الجارية			
6 408 422	3 909 058	13	المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 408 680	1 284 139	14	الخصوم الجارية الأخرى
<b>7 817 102</b>	<b>5 193 197</b>		مجموع الخصوم الجارية
<b>9 034 994</b>	<b>6 245 358</b>		مجموع الخصوم
<b><u>49 088 632</u></b>	<b><u>46 564 202</u></b>		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج للسنتين المنتهيتين  
في 31 ديسمبر 2003 و 2002  
( بالدينار التونسي )

2002	2003	إيضاحات
47 093 514 ( 36 307 397 )	40 967 969 ( 32 566 220 )	مداخل تكلفة المبيعات جدول الإنتقال
<b>10 786 117</b>	<b>8 401 749</b>	الهامش الخام
554 803 (5 647 153) (1 589 037) (1 465 072)	590 677 (4 168 106) (1 619 596) (1 528 388)	15 إيرادات الإستغلال الأخرى نققات التوزيع نققات إدارية أعباء الإستغلال الأخرى جدول الإنتقال جدول الإنتقال جدول الإنتقال
<b>2 639 658</b> (362 540 ) 1 143 679 708 299	<b>1 676 336</b> (247 246 ) 1 392 103 573 421	نتيجة الإستغلال أعباء مالية إيرادات التوظيفات المربح العادية الأخرى 16
<b>4 129 096</b>	<b>3 394 614</b>	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(81 699) <b>4 047 397</b>	(78 524) <b>3 316 090</b>	الأداءات على الأرباح النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
265 431	(39 236)	إنعكاسات التعديلات المحاسبية
<b>4 312 828</b> =====	<b>3 276 854</b> =====	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 و 2002  
بالدينار التونسي

2002	2003	
41 488 190	49 512 728	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
478 050	589 693	مقايض من الحرفاء
(32 342 986)	(36 741 968)	مقايض من مدينون مختلفون
(3 685 563)	(3 783 240)	المبالغ المسددة للمزودين
(59 935)	(75 910)	المبالغ المسددة للأعوان
<b>5 877 756</b>	<b>9 501 303</b>	الأداءات المدفوعة على الأرباح التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
(842 444)	(2 494 900)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-	49 000	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة
(827 364)	(3 278 919)	مادية وأصول غير مادية
(25 152)	(108 383)	المقايض المتأتية من التفويت في أصول
588 382	814 789	ثابتة مادية وأصول غير مادية
		الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
		التدفقات النقدية المتأتية من القروض للأعوان
		المقايض المتأتية من إيرادات المساهمات

## تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

(84 581)	(52 502)	أعباء مالية
(5 102 994)	(1 159 080)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
(2 899 640)	(2 910 386)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
159 604	149 417	حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
(2 740 036)	(2 760 969)	مقاييس متأتية من منح الإستثمار
426 443	38 371	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
2 084 716	1 996 078	انعكاسات تقلبات أسعار الصرف على السيولة
5 160 268	3 164 190	وما يعادل السيولة
7 244 984	5 160 268	تغيير الخريضة
		الخريضة في بداية السنة المحاسبية
		الخريضة عند ختم السنة المحاسبية

جدول الانتقال من الأعباء حسب وجهتها الى الأعباء حسب طبيعتها :

فرعية	تقسيمات	المبلغ	قائمة الأعباء حسب وجهتها
سلع مخزونة	أعباء أخرى	مشتريات مستهلكة	أعباء الأعران
(115 912)	449 290	28 261 730	2 173 611
-	3 890 540	-	277 566
-	340 056	52 507	984 821
-	383 981	-	480 015
(115 912)	<b>5 063 867</b>	<b>28 314 237</b>	<b>3 916 013</b>
		<b>39 882 310</b>	<b>2 704 105</b>

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 و 2002

## 1 نشاط الشركة :

تأسست الشركة سنة 1971 في شكل شركة خفية الاسم هدفها الأساسي إنتاج وتصدير مادة " فليور الألومنيوم " المصنع كائن بقباس وكان قد شيد في نطاق عقد تجهيز مصنع بالكامل بتاريخ 8 ديسمبر 1973 وقد وقع تحويل هذا العقد بملحقين إضافيين وقد دخل المصنع في طور الإنتاج في جوان 1976 .  
إن رقم معاملات الشركة متأت كليا من التصدير .

## 2 المبادئ المحاسبية ووقائع السنة :

اختارت الشركة تقديم بياناتها المالية حسب الضبط المرجعي ، طبقا للمعيار العام للمحاسبة رقم 1 والذي يركز على ضبط الإيرادات والأعباء في قائمة النتائج حسب الوجهة. تتلخص أهم المبادئ المحاسبية المعمول بها لإعداد البيانات المالية في ما يلي :

## 1.2 الأصول الثابتة :

اعتمدت تكلفة الإقتناء لقيس الأصول الثابتة التي يدرج فيها ثمن الشراء والمعاليم والأداءات المتعلقة وغير القابلة للاسترجاع والمصاريف المباشرة مثل العمولات ومصاريف العقود وأجور المهندسين المعماريين والمهندسين.

تدرج المصاريف العامة في تكلفة اقتناء أصل ثابت إلا إذا ثبت أن هذه المصاريف تتعلق مباشرة باقتناء هذه المادة أو باستعمالها.  
النفقات اللاحقة المتعلقة بأصل ثابت مادي تضاف إلى القيمة المحاسبية للمادة عندما يكون من المحتمل أن تستفيد المؤسسة من منافع مستقبلية تفوق مستوى الأداء المقيم في البدء للمادة الموجودة ، وينبغي أن تسجل كل النفقات اللاحقة الأخرى في أعباء السنة المحاسبية التي تحملتها.

يوزع المبلغ القابل للاستهلاك لأصل من الأصول الثابتة المادية أليا على مدة استعمال ذلك الأصل الثابت .

**2.2 المخزونات :**

تقيم المخزونات حسب التكلفة التاريخية أو حسب قيمة التحقيق الصافية إذا كانت أقل من هذه التكلفة . وتوافق التكلفة التاريخية للمخزونات تكلفة الاقتناء فيما يخص العناصر المشتراة وتكلفة الإنتاج فيما يتعلق بالعناصر المنتجة وتتضمن مجموعة التكاليف التي تم تحملها لوضع المخزونات في المكان وفي الحالة الموجودة عليهما.

تقيم المخزونات شهريا بطريقة متوسط التكلفة .

تتضمن تكلفة اقتناء المخزونات سعر الشراء والمعاليم الديوانية الموظفة عند التوريد والأداءات التي لا تستردها المؤسسة ومصاريف النقل ومصاريف التأمين المرتبطة بالنقل وبالاستلام وغيرها من التكاليف المرتبطة مباشرة باقتناء العناصر المشتراة.

تطرح جميع التخفيضات التجارية والعناصر المشابهة لها من تكلفة الاقتناء وذلك باستثناء المنح المرتبطة بالمواد المخزونة.

تتضمن تكلفة إنتاج المخزونات تكلفة اقتناء المواد المستهلكة عند الإنتاج والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة للإنتاج التي يمكن أن تتصل بصفة معقولة بالإنتاج.

تحتوي التكاليف المباشرة وغير المباشرة للإنتاج عن تكاليف اليد العاملة المباشرة واليد العاملة غير المباشرة والإستهلاكات وصيانة المباني والتجهيزات الصناعية.

تستغل الشركة القدرة الكاملة للإنتاج مما يؤدي إلى إدراج كل المصاريف في كلفة المخزونات.

**3.2 العمليات بالعملة الأجنبية :**

كل أصل أو خصم أو إيراد أو عبئ ناتج عن عملية بالعملة الأجنبية قامت بها المؤسسة ، يجب أن يحول إلى عملة التقييم المحاسبي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل في ذلك التاريخ.

حين تحدث تسوية العملية أثناء السنة المحاسبية التي أبرمت خلالها العملية ، فإن فارق الصرف بين المبلغ المسجل أوليا والمبلغ الفعلي للتسوية يمثل ربحا أو خسارة في نتيجة السنة المحاسبية.

في تاريخ ختم كل سنة محاسبية :

- تقييم العناصر النقدية بالعملة الأجنبية اعتمادا على سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.
- يعتبر ربح الصرف أو خسارته نتيجة تقلبات السعر في السنة المحاسبية المعنية ويتم إقراره في تحديد الربح الصافي لتلك السنة إلا إذا كانت وفي هذه الحالة يقع استهلاك الفارق في التحويل تمتد مدة استعماله المحددة سلفا أو المتوقعة إلى ما بعد السنة المحاسبية اللاحقة ، على أساس منظم ومنطقي على ما تبقى من مدة استعمال عنصر الأصول أو الخصوم.
- تبقى العناصر غير النقدية المقيدة محاسبيا بالتكلفة التاريخية المدونة بالعملة الأجنبية مقيمة بسعر الصرف المعمول به تاريخ إنجاز العملية.

**4.2 التعديلات المحاسبية :**

أهم التعديلات المحاسبية التي أثرت على النتيجة الصافية وعلى الأموال الذاتية وذلك بتطبيقها بصفة رجعية أو مستقبلية ترجع أساسا لمعالجة الأرباح والخسائر المتأتية من السنوات السابقة وذلك بتعديل الأموال الذاتية لافتتاح.

**5.2 الاحتمالات والوقائع اللاحقة لتاريخ الختم :**

تقوم المؤسسة بتعديل قوائمها المالية كلما أفرزت الوقائع التي جددت بين تاريخ ختم السنة المحاسبية وتاريخ نشر القوائم المالية معلومة تكميلية أو تصحيحية إزاء الوضعية التي كانت قائمة عند تاريخ ختم السنة المحاسبية .

**6.2 النزاع الجبائي :**

في سنة 2000، تعرضت الشركة إلى عملية تدقيق جبائي معمق من طرف إدارة الجباية أفضى إلى إصدار قرار بتوظيف جبائي بمبلغ قدره 104 632 دينار ( من بينهم 41 755 دينار بعنوان الخصم من المورد) الذي تم إلغاءه فيما بعد من طرف محكمة الإستئناف ليصبح الأداء المستوجب 71 دينار.

كما تجدر الإشارة إلى أن الإدارة العامة للأداءات قامت بتقديم مطلب تعقيب للطعن في هذا الحكم.

## تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

## 3 أصول غير مادية :

يشتمل هذا الحساب على ما يلي :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
62 851	62 851	أعباء الدراسات
289 514	305 330	برامج إعلامية
407 162	407 162	رخص علامات تجارية وطرق
1 800	5 613	أصول غير مادية أخرى
-----	-----	
<b>761 327</b>	<b>780 956</b>	
(498 462)	(597 113)	الإستهلاكات
-----	-----	
<b>262 865</b>	<b>183 843</b>	
=====	=====	

تشتمل الأصول غير المادية الأخرى على مصاريف أنفقتها الشركة في دراسة من أجل تحويل واستغلال فضلات الإنتاج.

## 4 الأصول الثابتة المادية :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
174 663	174 663	الأراضي
5 143 568	5 951 977	البناءات
19 014 334	19 931 939	التجهيزات ، المعدات والأدوات
222 580	182 680	معدات النقل
962 406	1 252 248	أصول ثابتة أخرى(*)
372 765	764 861	موجودات في طور الإنجاز
-----	-----	
<b>26 430 316</b>	<b>28 798 368</b>	
( 17 401 831 )	( 19 128 103 )	يطرح الإستهلاك المتراكم(*)
-----	-----	
<b>9 028 485</b>	<b>9 670 265</b>	
=====	=====	

(\*) تم تنقيح أرقام سنة 2002 للأخذ بعين الإعتبار لتغيير في طريقة تقديم بعض الأصول الثابتة التي كانت تقدم ضمن الأصول الأخرى غير الجارية.

يجدر بالذكر أن الشركة قامت بسحب بعض الأصول الثابتة الغير المستعملة في قوائمها المالية وذلك على أساس محضر جلسة " لجنة الإصلاح " المنعقدة في

18 مارس 2003. تتلخص الأصول التي تم سحبها فيما يلي :

242 679	القيمة الخام
(241 880)	الإستهلاكات المتراكمة
-----	
799	القيمة المحاسبية الصافية

تتلخص التغييرات في الأصول الثابتة المادية لسنة 2003 فيما يلي :

26 258 896	المجموع الخام في 2002.12.31
171 420	إعادة ترتيب
-----	
26 430 316	المجموع بعد إعادة الترتيب لسنة 2002
(242 679)	الأصول المسحوبة
2 668 897	شراءات سنة 2003

(58 166)  
-----  
**28 798 368**

مبيعات سنة 2003  
المجموع الخام في 2003.12.31

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

5 أصول ثابتة مالية :

يشتمل هذا الحساب على ما يلي :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
143 604	208 789	قروض للأعوان
10 499 597	13 693 918	مساهمات
100 391	106 023	ودائع وكفالات
-----	-----	
10 743 592	14 008 730	مدخرات*
( 624 918)	( 500 478)	
-----	-----	

2

5

2

5

0

8

1

3

6

7

4

1

1

8

1

0

=====

=====

\* تنقسم المدخرات كالتالي :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
150 000	150 000	مدخرات لإنخفاض قيمة أسهم ACMG
84 600	-	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم FLUOBAR
500	500	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم SOTAC
108 985	6 382	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم الكيمياء
11 880	5 508	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم TUNISIE LAIT
21 117	15 377	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم TUNISAIR
178 688	301 486	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم STB
69 148	21 225	مدخرات لانخفاض قيمة أسهم SOTRAPIL
-----	-----	
<b>624 918</b>	<b>500 478</b>	
=====	=====	

7 أصول أخرى غير جارية :

تم تنقيح أرقام سنة 2002 خارج المحاسبة للأخذ بعين الإعتبار لتغيير في طريقة تقديم بعض الأصول الثابتة التي وقع طرحها من الأصول الأخرى غير الجارية .  
تقدر القيمة المحاسبية الصافية للأصول التي وقع إعادة ترتيبها ب 114 980 ديناراً.

7 البضاعة بالمخازن :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
3 739 982	5 135 118	مواد أولية
1 235 169	1 269 357	قطع غيار ومواد أخرى للاستهلاك
334 089	260 944	مواد لف تجارية
3 042 037	3 159 134	بضاعة قابلة للبيع
-----	-----	
<b>8 351 277</b>	<b>9 824 553</b>	
(534 197 )	(522 721 )	يطرح الاحتياطي لاستهلاك البضاعة بالمخازن *
-----	-----	
<b>7 817 080</b>	<b>9 301 832</b>	
=====	=====	

\*تتلخص المدخرات لإنخفاض قيمة البضاعة في المخازن على النحو التالي :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
522 217	502 984	مدخرات لإنخفاض في قيمة قطع الغيار
11 980	18 860	مدخرات لإنخفاض في قيمة الأوعية
-	30	مدخرات لإنخفاض في قيمة المواد الأولية
	847	مدخرات لإنخفاض في قيمة مواد الإستهلاك
-----	-----	
<b>534 197</b>	<b>522 721</b>	
=====	=====	

#### تابع - الصناعات الكيماوية للفلبور

يجدر التذكير بأنه وقع اعتماد الأسعار الوقتية لسنة 2003 من أجل احتساب سعر شراء الحامض السلفوري والأوليوم ( مواد أولية) في انتظار تحديد الأسعار النهائية مع المزود.  
تم احتساب المبالغ التي يمكن أن تسدها الشركة للمزود بعنوان التكملة على شرايات سنة 2003 ضمن المدخرات من أجل المخاطر والأعباء.

#### 8 أصول جارية أخرى :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
544 183	64 843	مدينون آخرون
390 871	258 085	حساب مرتقب في الأصول
330 392	336 787	الدولة، الأداء على القيمة المضافة لاسترجاع
159 604	-	هبة من الدولة سيقع استلامها
38 899	344 180	تسبيقات للمزودين
1 253 956	23 786	أعباء مسجلة مسبقا
27 245	30 863	تسبيقات الموظفين
2 617	39 382	إيرادات للتحصيل
5 149	5 149	مواد لف للإرحاع
-----	-----	
<b>2 752 916</b>	<b>1 103 075</b>	
=====	=====	
(117 528 )	(13 134 )	المدخرات
-----	-----	
<b>2 635 388</b>	<b>1 089 941</b>	
=====	=====	

#### 9 توظيفات وأصول مالية أخرى :

يمثل هذا المبلغ مجموع القروض التي تحصل عليها موظفي الشركة والتي سيتم تسديدها خلال السنة المقبلة .

#### 10 السيولة وما يعادل السيولة :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
2 950 000	6 250 000	سندات الإيداع

631 160	551 966	البنوك - الدينار التونسي-
1 575 108	439 018	البنوك - العملة الصعبة-
4 000	4 000	الخزينة
-----	-----	--
<b>5 160 268</b>	<b>7 244 984</b>	
=====		

=====

**11 جدول التغييرات في الأموال الذاتية :**

المجموع	إنعكاسات التعديلات المحاسبية	نتيجة السنة	النتائج المؤجلة	الأموال الذاتية الأخرى	الإحتياطيات	رأس المال	
40.053.638	265.431 (265.431)	4.047.397	2.858.924 265 431	631.886	23.250.000	9.000.000	الوضعية في 2002.12.31 إنعكاسات التعديلات المحاسبية 2002
40.053.638	-	4.047.397	3.124.355	631.886	23.250.000	9.000.000	الوضعية بعد التعديلات المحاسبية
(2.900000)	-	(2.900.000)	-	-	-	-	حخص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-	-	(1.147.397)	(852.603)	-	2.000.000	-	الإحتياطيات
(111.648)	-	-	-	(111.648)	-	-	حخص منح الإستثمار
3.316.090	-	3.316.090	-	-	-	-	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية 2003
(39.236)	(39.236)	-	-	-	-	-	إنعكاسات التعديلات المحاسبية لسنة 2003
<b>40.318.844</b>	<b>(39.236)</b>	<b>3.316.090</b>	<b>2.271.752</b>	<b>520.238</b>	<b>25.250.000</b>	<b>9.000.000</b>	الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2003

**تابع - الصناعات الكيماوية للفليور**

**12 المدخرات :**

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
360 000	-	مدخرات للنزاعات قرض قبلي أ-
577 396	353 443	مدخرات للنزاعات التلوث ب-
280 496	420 744	مدخرات للنزاعات الجبائية ج-
-	277 974	مدخرات أخرى د-
-----	-----	
<b>1 217 892</b>	<b>1 052 161</b>	
=====		

أ - تتعلق هذه المدخرات بقرض وقع تقديمه لشركة فليوبار التي تمت تصفيتها. تم إلغاء هذه المدخرات إثر التصفية النهائية للشركة وبالتالي خسارة الديون المستحقة.

ب - تمثل هذه المدخرات المبالغ التي يمكن أن تسدها الشركة للفلاحين المتضررين بسبب التلوث.

ج - تتعلق هذه المدخرات بالنزاع القائم بين الشركة وإدارة المراقبة الجبائية بعد المراجعة الجبائية المعقدة التي وقعت سنة 2000.

د - تمثل هذه المدخرات الفارق في سعر الحامض السلفوري والأوليوم الذي اشترته الشركة سنة 2003 والذي تمت المطالبة به من قبل المزود.

**13 المزودون والحسابات المرتبطة بهم :**

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
659 077	959 521	مزودو إستغلال محليين
4 224 594	2 200 483	مزودو إستغلال أجنبي
90 147	7 887	مزودو شراء أصول ثابتة
788	198 195	مزودو شراء أصول ثابتة أجنبي
1 095 046	326 216	مزودو فواتير لم تصل

335 581	187 540	مزودو استغلال أوراق للدفع
3 189	29 216	مزودو حجز بعنوان الضمان
-----	-----	
<b>6 408 422</b>	<b>3 909 058</b>	
=====	=====	

14 الخصوم الجارية الأخرى :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
749 638	710 177	الأعوان والحسابات المتصلة
61 676	30 600	أعباء أخرى للدفع
210 260	162 054	الدولة والجماعات العمومية
16 469	9 779	إيرادات مسجلة مسبقا
1 086	1 446	شركاء - حصص الأرباح للدفع
287 934	289 344	ضمان إجتماعي وهيكل إجتماعية أخرى
81 617	80 739	داننون آخرون
-----	-----	
<b>1 408 680</b>	<b>1 284 139</b>	
=====	=====	

15 إيرادات الاستغلال الأخرى :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
366 097	380 379	مداخل الأكرية
	13 418	إنتساج ثابت
		23 866
38 099	80 139	إرجاعات مختلفة
36 519	14 829	بيوعات مختلفة
90 222	101 912	تحويل أعباء
-----	-----	
<b>554 803</b>	<b>590 677</b>	
=====	=====	

تابع - الصناعات الكيميائية للفلبور16 المراييح العادية الأخرى :

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
33 069	223 953	إستردادات على مدخرات التلوث
		حصص منح الإستثمار المسجلة
111 649	111 649	في حساب الإيرادات
		إستردادات على مدخرات :
2 202	1 101	- الأوعية
296 372	-	- منتوجات نهائية
30 384	19 233	- قطع الغيار
43 839	-	- مخزون فليورير الألمنيوم
1 360	-	- مخزون carbonate de soude
5 424	-	- مخزون Oxyde de fer
		إستردادات على مدخرات :
184 000	-	- أسهم MARHABA BELVEDERE
-	47 923	- أسهم SOTRAPIL
-	6 372	- أسهم TUNISIE LAIT
-	102 603	- أسهم الكيمياء
-	5 739	- أسهم TUNISAIR
-	49 000	الربح المأتمن من بيع الأصول الثابتة
-	5 848	مراييح أخرى
-----	-----	
<b>708 299</b>	<b>573 421</b>	

يجدر بالذكر أن المخصصات المتعلقة بالإستردادات على المدخرات المذكورة أعلاه وقع تقديمها ضمن أعباء الإستغلال.

#### 17 التعهدات :

تعهدات بيع :

تتلخص تعهدات بيع مادة الألومنيوم في 31 ديسمبر 2003 على 37 700 طن.

تعهدات شراء :

تتلخص تعهدات شراء المواد الأولية في 31 ديسمبر 2003 على 50 000 طن من سبات الفلور و 39 000 طن من الألومين .

#### 18 الضرائب :

تتمتع الشركة بالأعفاء الضريبي طبقا للقانون عدد 93-120 الصادر في 27 ديسمبر 1993 (الأداء على الشركات ، الأداء على القيمة المضافة ...) وذلك لكون إنتاجها يقع تصديره بأكمله.  
تبقى المداخل الثانوية خاضعة للأداء على الشركات بنسبة 35%.

#### التقرير العام لمراقب الحسابات السنة المحاسبية 31 ديسمبر 2003

السادة مساهمي في رأس مال شركة الصناعات الكيماوية للفليور تونس ،

لقد فحصنا الميزانيات العمومية لشركة الصناعات الكيماوية للفليور لغاية 31 ديسمبر 2003 و 2002، كما فحصنا قوائم النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في تلك التواريخ. أن فحصنا للبيانات المالية المرافقة قد تم طبقا لمعايير المراجعة المحاسبية المعمول بها وشمل إجراءات الفحص على الدفاتر المحاسبية وعمليات أخرى للمراجعة المحاسبية وجدناها ملائمة بالمناسبة.

برأينا ، البيانات المالية الختامية التي فحصناها تمثل بصورة عادلة الوضع المالي لشركة الصناعات الكيماوية للفليور لغاية 31 ديسمبر 2003 و 2002 و نتيجة عملياتها للسنتين المنتهيتين في تلك التواريخ. وقد وقع احداث البيانات المالية المرافقة لتقاريرنا حسب الطرق المحاسبية للتقييم و التقديم تماشيا مع المعايير المحاسبية كما يمكن مقارنتها ببعضها البعض. السياسات المحاسبية الأساسية المطبقة لضبط البيانات المالية للشركة مبينة في الايضاح رقم 2.

هذا وأن، المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة عن سنة 2003 هي مطابقة للمعلومات المتواجدة بالبيانات المالية المذكور اعلاه.

تونس في 5 أفريل 2004

مراقب حسابات

مراد قلاتي

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

#### تقرير خاص لمراقب الحسابات السنة المحاسبية 31 ديسمبر 2003

السادة مساهمي في رأس مال شركة الصناعات الكيماوية للفليور تونس ،

نجيطكم علما أن مجلس ادارتكم لم يعلمنا بحدوث عمليات خلال سنة 2003 تدخل في نطاق الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية ولم تفرض مراجعتنا عن وجود عمليات تدخل في هذا النطاق .

تونس في 5 أفريل 2004

مراقب حسابات

مراد قلاتي