



الهيئة التونسية للاستثمار
تقرير مراجع الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2019

التقرير العام لمراجع الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2019
السيدات والسادة أعضاء مجلس الهيئة التونسية للإستثمار

1. تقرير التدقيق في القوائم المالية

1. الرأي

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت إلينا من طرف مجلس الهيئة التونسية للإستثمار، قمنا بالتدقيق في القوائم المالية للهيئة التي تضم الموازنة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية بعنوان السنة المختومة بنفس التاريخ، و كذلك الإيضاحات حول القوائم المالية، و من ضمنها ملخص لأهم الطرق المحاسبية. تبين هذه القوائم المالية مجموع أصول صافية بعد الاستهلاكات و المدخرات بقيمة 1 334 920 ديناراً و نتيجة محاسبية إيجابية قدرها 77 570 ديناراً وتغيراً سلبياً للتدفقات النقدية بلغ 866 788 ديناراً.

في رأينا، إنَّ القوائم المالية تعكس بصورة وافية كافة الجوانب الجوهرية للوضع المالي للهيئة التونسية للإستثمار بتاريخ 31 ديسمبر 2019، ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية بالنسبة للسنة المختومة بنفس التاريخ، طبقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات.

تونس، في 19 أوت 2020

عن شركة الخبرة و التدقيق "إكزكوم للتدقيق"

عضو بالشبكة العالمية "ليدنغ أدج أليانس"

عبد الرزاق الصويبي



القوائم الماليّة

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأصول</u>
<u>الأصول غير الجارية</u>			
<u>الأصول الثابتة</u>			
3 095	85 114		الأصول الثابتة غير المادية
(839)	(20 254)		تطرح الاستهلاكات
<u>2 255</u>	<u>64 859</u>	04	
1 047 340	1 355 904		الأصول الثابتة المادية
(219 411)	(508 319)		تطرح الإستهلاكات
<u>827 930</u>	<u>847 585</u>	04	
830 185	912 444		مجموع الأصول غير الجارية
<u>الأصول الجارية</u>			
-	63 756	05	المخزونات
-	714		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-	-		تطرح المدخرات
<u>-</u>	<u>714</u>		
43 309	119 632		أصول جارية أخرى
-	-		تطرح المدخرات
<u>43 309</u>	<u>119 632</u>	06	
1 105 162	238 374	07	السيولة وما يعادل السيولة
1 148 471	422 476		مجموع الأصول الجارية
1 978 656	1 334 920		مجموع الأصول

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2018	2019	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
1 505 045	1 581 045		منح استثمار
(220 250)	(469 632)		استهلاكات منح الاستثمار
523 359	(157 458)		النتائج المؤجلة
1 808 154	953 955		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
(157 458)	77 570		نتيجة السنة المحاسبية
1 650 696	1 031 525	08	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم الغير الجارية
-	8 397	09	مدخرات
-	8 397		مجموع الخصوم الغير الجارية
			الخصوم الجارية
119 167	106 765	10	المزودون والحسابات المتصلة بهم
208 792	188 233	11	الخصوم الجارية الأخرى
327 959	294 998		مجموع الخصوم الجارية
327 959	303 395		مجموع الخصوم
1 978 656	1 334 920		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

قائمة النتائج
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>إيضاحات</u>	
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
-	10 500		المداهيل
2 261 805	3 579 804	12	إيرادات الإستغلال الأخرى
2 261 805	3 590 304		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
118 981	96 049	13	مشتريات غير مخزنة
1 308 101	2 162 182	14	أعباء الأعوان
211 923	316 721	04	مخصّصات الإستهلاكات والمدخرات
780 998	938 796	15	أعباء الإستغلال الأخرى
2 420 003	3 513 748		مجموع أعباء الإستغلال
(158 198)	76 556		نتيجة الإستغلال
-	-		أعباء ماليّة صافية
740	-		إيرادات ماليّة صافية
-	1 121	16	أرباح عادية الأخرى
-	(107)		خسائر عادية أخرى
(157 458)	77 570		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
(157 458)	77 570		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم الماليّة.

جدول التدفقات النقدية
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>إيضاحات</u>	
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</u>
(157 458)	77 570		النتيجة الصافية
-	(523 359)		تسويات بالنسبة ل: فائض ميزانية 2017
211 923	316 721	04	الإستهلاك والمدخرات
(211 923)	(249 382)	07	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب النتائج
			<u>تغيرات</u>
-	(63 756)		المخزونات
-	(714)		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(3 145)	(76 323)	05	الأصول الجارية الأخرى
8 515	(12 403)	08	المزودون والحسابات المتصلة بهم
131 822	(20 559)	09	خصوم أخرى
(20 266)	(552 204)		<u>التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال</u>
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u>
(687 579)	(390 584)	04	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة
(687 579)	(390 584)		<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
677 545	76 000	07	مقايض متأتية من منح الإستثمار
677 545	76 000		<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</u>
(30 299)	(866 788)		<u>تغير الخزينة</u>
1 135 461	1 105 162		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 105 162	238 374	06	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.