



الهيئة التونسية للاستثمار
تقرير مراجع الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

التقرير العام لمراجع الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

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 2020 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية بعنوان السنة المختومة بنفس التاريخ، وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية، و من ضمنها ملخص لأهم الطرق المحاسبية. تبين هذه القوائم المالية مجموع أصول صافية بعد الاستهلاكات و المدخرات بقيمة 1 611 072 ديناراً و نتيجة محاسبية إيجابية قدرها 64 192 ديناراً وتغيراً إيجابياً للتدفقات النقدية بلغ 424 486 ديناراً.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تعكس بصورة وفيّة كافة الجوانب الجوهرية للوضع المالي للهيئة التونسية للإستثمار بتاريخ 31 ديسمبر 2020، ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية بالنسبة للسنة المختومة بنفس التاريخ، طبقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات.

2. أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة في تونس. وقد بيّنا بإسهاب المسؤوليات التي نضطلع بها وفقاً لهذه المعايير في القسم المتعلق بمسؤوليات المدقق المرتبطة بالتدقيق في القوائم المالية ضمن هذا التقرير. ونحن مستقلون عن الهيئة التونسية للإستثمار وفقاً لقواعد الأخلاق المهنية التي تنطبق على التدقيق في القوائم المالية بتونس كما أننا استجبنا لجميع المسؤوليات الأخرى المتعلقة بالأخلاق المهنية والتي نحن ملزمون بها وفقاً لهذه القواعد. ونحن نعتقد بأن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

القوائم الماليّة

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
85 114	277 127		الأصول الثابتة غير المادية
(20 254)	(75 562)		تطرح الاستهلاكات
64 859	201 565	04	
1 355 904	1 411 826		الأصول الثابتة المادية
(508 319)	(845 175)		تطرح الإستهلاكات
847 585	566 652	04	
912 444	768 217		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
63 756	43 359	05	المخزونات
714	-		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-	-		تطرح المدخرات
714	-		
119 632	136 635		أصول جارية أخرى
-	-		تطرح المدخرات
119 632	136 635	06	
238 374	662 860	07	السيولة وما يعادل السيولة
422 476	842 855		مجموع الأصول الجارية
1 334 920	1 611 072		مجموع الأصول

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

الموازنة
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
1 581 045	2 095 887		منح استثمار
(469 632)	(861 795)		استهلاكات منح الاستثمار
(157 458)	(79 888)		النتائج المؤجلة
953 955	1 154 204		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
77 570	64 192		نتيجة السنة المحاسبية
1 031 525	1 218 397	08	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم الغير الجارية
8 397	8 397	09	مدخرات
8 397	8 397		مجموع الخصوم الغير الجارية
			الخصوم الجارية
106 765	115 530	10	المزودون والحسابات المتصلة بهم
188 233	268 748	11	الخصوم الجارية الأخرى
294 998	384 278		مجموع الخصوم الجارية
303 395	392 676		مجموع الخصوم
1 334 920	1 611 072		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.

قائمة النتائج

(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>إيضاحات</u>	
			<u>إيرادات الإستغلال</u>
10 500	16 300		المداحيل
3 579 804	3 789 145	12	إيرادات الإستغلال الأخرى
<u>3 590 304</u>	<u>3 805 445</u>		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
96 049	99 237	11	مشتريات غير مخزنة
2 162 182	2 362 256	12	أعباء الأعوان
316 721	392 162	04	مخصّصات الإستهلاكات والمدخرات
938 796	888 191	13	أعباء الإستغلال الأخرى
<u>3 513 748</u>	<u>3 741 846</u>		مجموع أعباء الإستغلال
<u>76 556</u>	<u>63 598</u>		نتيجة الإستغلال
-	-		أعباء ماليّة صافية
-	-		إيرادات ماليّة صافية
1 121	603	14	أرباح عادية أخرى
(107)	(9)		خسائر عادية أخرى
<u>77 570</u>	<u>64 192</u>		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء
<u>77 570</u>	<u>64 192</u>		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم الماليّة.

جدول التدفقات النقدية
(بالدينار التونسي)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	إيضاحات	
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</u>
77 570	64 192		النتيجة الصافية
(523 359)	-		تسويات بالنسبة لـ:
			منح للقبض
316 721	392 162	04	الإستهلاك والمدخرات
(249 382)	(392 162)	07	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب النتائج
			<u>تغيرات</u>
(63 756)	(20 396)		المخزونات
(714)	714		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(76 323)	(17 003)	05	الأصول الجارية الأخرى
(12 403)	8 765	08	المزودون والحسابات المتصلة بهم
(20 559)	80 516	09	خصوم أخرى
(552 204)	157 580		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u>
(390 584)	(247 936)	04	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة
(390 584)	(247 936)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
76 000	514 842	07	مقايض متأتية من منح الإستثمار
76 000	514 842		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
(866 788)	424 486		<u>تغير الخزينة</u>
1 105 162	238 374		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
238 374	662 860	06	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية
			الإيضاحات المتصلة جزء من القوائم المالية.