



تونس في 7 أكتوبر 2024

الشركة الجهوية للنقل بمدنين

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023

السادة مساهمي الشركة الجهوية للنقل بمدنين،

I- تقرير حول تدقيق القوائم المالية

1- الرأي

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت لنا من طرف جليستكم العامة العادية المنعقدة في 28 أكتوبر 2020، قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بمدنين المختومة في 31 ديسمبر 2023، والتي تتكون من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ والقواعد المحاسبية الهامة.

إن القوائم المالية لسنة 2023 تبرز مجموعا صافيا للموازنة بمبلغ 19.498.805 دينار وربحا صافيا بمبلغ 222.202 دينار.

في رأينا وباستثناء التأثيرات الناتجة عن التحفظ المذكور في الفقرة 1.2 أسفله، فإن القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بمدنين والمصاحبة لهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبّر بصفة وفيّة من كافة الجوانب الجوهرية، عن وضعيتها المالية وعن نتائج أعمالها وعن تدفقاتها النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2023 وفقاً للمعايير المحاسبية التونسية.

2- أساس الرأي بتحفظ

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية". نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أسفرت أعمالنا على التحفظ التالي:

1.2- بعض الحسابات تحتوي على أرصدة قديمة أو غير مبررة وتتطلب عملية مراجعة معمقة للوقوف على مدى صحتها وللنظر في إمكانية تصنيفها مثلما هو مبين في المذكرة التكميلية المرفقة لهذا التقرير وبالتالي فإنه لا يمكن لنا إبداء رأي حول هذه الحسابات التي هي ملخصة كالآتي: