

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"
مقرها الاجتماعي : شارع الشهداء 3038 صفاقس

تنشر الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قوائمها المالية للسنة المحاسبية
المختومة في 2018/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة
يوم 01 جوان 2019. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات :
عبد الرؤوف غربال.

BILAN AU 31.12.2018

موازنة في

ACTIFS	الأصول	2018	2017
Actifs Non Courants <u>الاصول الغير جارية</u>		-	-
-		-	-
Actifs Immobilisés <u>الاصول الثابتة</u>			
Immobilisations Incorporelles <u>الاصول الغير مادية</u>		62 605,455	62 605,455
Moins Amortissements Immo Incorp <u>تطرح الاستهلاكات</u>		-61 728,658	-59 748,936
VCN <u>القيمة الصافية</u>		876,797	2 856,519
Immobilisations Corporelles <u>الاصول الثابتة المادية</u>		15 283 068,332	14 620 511,205
Moins Amortissements Immo Corp <u>تطرح الاستهلاكات</u>		-7 436 331,415	-6 490 295,587
VCN <u>القيمة الصافية</u>		7 846 736,917	8 130 215,618
Immobilisations Financières <u>الاصول المالية</u>		718 783,572	718 783,572
Moins Provisions Immo Fin <u>مدخرات للانخفاض</u>		-71 776,000	-71 776,000
VCN <u>القيمة الصافية</u>		647 007,572	647 007,572
Total des Actifs Immobilisés <u>مجموع الاصول الثابتة</u>		8 494 621,286	8 780 079,709
Autres Actifs Non Courants <u>اصول غير جارية اخرى</u>		0,000	0,000
Total des Actifs Non Courants <u>مجموع الاصول الغير جارية</u>		8 494 621,286	8 780 079,709
Actifs Courants <u>الاصول الجارية</u>		-	-
Stocks <u>المخزونات</u>		4 304 719,890	3 962 241,487
Moins Provisions / Stocks <u>مدخرات للانخفاض</u>		-85 510,208	-85 510,208
VCN des stocks <u>القيمة الصافية</u>		4 219 209,682	3 876 731,279
Clients et Comptes Rattachés <u>الحرفاء والحسابات المتصلة بهم</u>		1 927 089,839	1 016 146,454
Clients douteux <u>الحرفاء مشكوك في ايفائهم</u>		1 008 819,182	718 466,855
Moins Provisions / Clients <u>مدخرات للانخفاض</u>		-692 288,674	-695 645,408
		316 530,508	22 821,447
Fournisseurs, avances et acomptes <u>المزودون تسبقة</u>		92 099,884	72 236,306
Moins Provisions / Avances Fournisseurs <u>مدخرات للانخفاض</u>		-24 400,000	-24 400,000
		67 699,884	47 836,306
Autres actifs courants <u>الاصول الجارية الاخرى</u>		219 052,684	254 542,628
Moins Provisions / AAC <u>مدخرات للانخفاض</u>		-150,000	-150,000
		218 902,684	254 392,628
Liquidités et équivalents de liquidités <u>السيولة وما يعادل السيولة</u>		3 677 856,185	3 742 927,308
Total des Actifs Courants <u>مجموع الاصول الجارية</u>		10 427 288,782	8 960 855,422
TOTAL DES ACTIFS <u>مجموع الاصول</u>		18 921 910,068	17 740 935,131

BILAN AU 31.12.2018

موازنة في

Capitaux propres et Passifs	الاموال الذاتية والخصوم	2018	2017
<u>Capitaux Propres</u>	<u>الاموال الذاتية</u>	-	-
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	5 200 273,611	3 882 997,793
Autres Capitaux Propres	الاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.	مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية	7 119 094,254	5 801 818,436
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	ربح (نتيجة السنة المحاسبية)	1 637 136,689	1 442 848,318
<u>Total des capitaux propres av.affectation</u>	مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية	<u>8 756 230,943</u>	<u>7 244 666,754</u>
<u>PASSIFS</u>	<u>الخصوم</u>	-	-
-	-	-	-
Passifs Non courants	الخصوم الغير جارية		
Provisions pour risques et charges	مدخرات المخاطر	2 429,000	2 429,000
Emprunts	قروض	0,000	0,000
Total des Passifs Non Courants	مجموع الخصوم الغير جارية	2 429,000	2 429,000
Passifs Courants	الخصوم الجارية		
Fournisseurs et comptes rattachés	المزودون والحسابات المتصلة بهم	7 975 170,271	8 198 188,961
Clients avances et acomptes	تسبقة الحرفاء	30 387,795	32 244,276
Autres passifs courants	خصوم جارية اخرى	1 093 632,392	1 011 466,007
Concours bancaires et autres passifs fin.	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية	1 064 059,667	1 251 940,133
Total des Passifs Courants	مجموع الخصوم الجارية	10 163 250,125	10 493 839,377
<u>TOTAL DES PASSIFS</u>	<u>مجموع الخصوم</u>	<u>10 165 679,125</u>	<u>10 496 268,377</u>
Total capitaux prop. et des passifs	مجموع الاموال الذاتية والخصوم	18 921 910,068	17 740 935,131

ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2017 قائمة النتائج في

LIBELLE	2018	2017
<u>Produits d'exploitation</u> <u>ايرادات الاستغلال</u>	-	-
Revenus <u>المداخيل</u>	54 134 602,255	51 360 540,314
Production Immobilisée	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation <u>ايرادات الاستغلال الاخرى</u>	3 356,734	0,000
<u>Total produits d'exploitation</u> <u>مجموع ايرادات الاستغلال</u>	<u>54 137 958,989</u>	<u>51 360 540,314</u>
<u>Charges d'exploitations</u> <u>اعباء الاستغلال</u>	-	-
Variation Stock P.F. et Encours <u>تغير مخزون المواد الجاهزة والنصف جاهزة</u>	0,000	0,000
Achats d'approvisionnements consommés <u>شراءات مستهلكة</u>	-48 591 847,012	-46 020 772,648
Charges de personnel <u>اعباء الاعوان</u>	-1 851 892,345	-1 927 184,175
Dot.amorti.provisions <u>مخصصات الاستهلاكات والمدخرات</u>	-986 300,967	-939 779,257
Autres charges d'exploitations <u>اعباء الاستغلال الاخرى</u>	-912 522,015	-826 597,822
<u>Total des charges d'exploitation</u> <u>مجموع اعباء الاستغلال</u>	<u>-52 342 562,339</u>	<u>-49 714 333,902</u>
<u>Résultat d'exploitation</u> <u>نتيجة الاستغلال</u>	<u>1 795 396,650</u>	<u>1 646 206,412</u>
Charges financières nettes <u>اعباء مالية صافية</u>	-16 832,005	-20 559,396
Produits financiers <u>ارباح مالية</u>	202 352,245	195 154,972
Autres Gains Ordinaires <u>ارباح عادية اخرى</u>	321 498,160	218 543,701
Autres Pertes Ordinaires <u>اعباء عادية اخرى</u>	-113 072,611	-115 487,931
<u>Résultat des activités ordinaires av.impôts</u> <u>نتيجة الانشطة العادية قبل احتساب الاداءات</u>	<u>2 189 342,439</u>	<u>1 923 857,758</u>
Impôt sur les sociétés <u>الاداء على الشركات</u>	-552 205,750	-481 009,440
<u>Résultat des activités ordinaires ap.impôts</u> <u>نتيجة الانشطة العادية بعد احتساب الاداءات</u>	<u>1 637 136,689</u>	<u>1 442 848,318</u>
Elements Extraordinaires (gains/pertes)	0,000	0,000
Résultat net de l'exercice <u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</u>	<u>1 637 136,689</u>	<u>1 442 848,318</u>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2018

LIBELLE	2018	2017
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	1 637 136,689	1 442 848,318
Dotation aux Amortissements et Provisions	986 300,967	939 779,257
Reprise sur Amortissements et Provisions	-3 356,734	
Capacité Brute d'Autofinancement	2 620 080,922	2 382 627,575
Variation des:		
* Stocks	-342 478,403	405 150,396
* Créances	-280 696,822	-504 334,726
* Autres Actifs	15 626,366	-55 547,191
* Fournisseurs et Autres Dettes	-162 924,486	-433 446,868
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	1 849 607,577	1 794 449,186
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-731 342,544	-596 138,219
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	30 500,000	
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-700 842,544	-596 138,219
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Paiement des dividendes et bonifications	-105 356,800	-101 920,187
Crédit mobilisé		
Paiement crédit mobilisé	0,000	-177 391,785
Flux de trésorerie provenant du financement	-105 356,800	-279 311,972
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	1 043 408,233	918 998,995
Trésorerie au début de la période	1 570 388,285	651 389,290
Trésorerie à la fin de la période	2 613 796,518	1 570 388,285

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

				BENEFICE	PERTE
<u>RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION</u>				1 637 136,689	
Amortissement non déductibles					
provisins pour risques et charges non déductibles					
Impot sur les bénéfices		552 205,750			
Contribution de solidarité sociale		22 088,239			
Amendes et pénalités non déductibles		750,000			
Impot sur les bénéfices/ dossier fiscal					
Taxes de voyage					
Pertes / exercices antérieurs					
Provisions / Dossier Fiscal					
contribution a l etat					
<u>TOTAL DES REINTEGRATION</u>		575 043,989		575 043,989	
Provisions non déductibles antérieurement		3 356,734			
Taxée et réintégrées dans les résultats					
Comptables de l'exercice					
Dividendes reçus					
Dépenses engagées au titre des contrats					
Sous- traitance engagée avec les centres spécialisés					
Provision pour créances douteuses					
Autres déductions					
Gains de change non réalisé					
<u>TOTAL DES DEDUCTIONS</u>		3 356,734		3 356,734	
Résultat fiscal					
Amortissement Exercice					
Résultat fiscal Ap réintégration Dotation					
SUIVI DU REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR					
		Imputables	Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011				0,000	
TOTAL		0,000	0,000	0,000	
<u>AMORTISSEMENT DIFFERES</u>					
		Imputables	Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011				0,000	
TOTAL		0,000	0,000	0,000	
				2 208 823,944	
Bénéfice imposable				2 208 823,000	
IS 2018 : 25% du bénéfice imposable				552 205,750	
Contribution de solidarité sociale				22 088,239	
Impots sur les bénéfices 0.2% CA TTC				111 417,695	
		report d'impot		0,000	
		acompte p payé		361 994,564	
		retenu à la source imputé		127 075,935	
		impôt à payer		63 135,251	

الإيضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2018

I - تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" هي شركة خفية الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96 لسنة 2005 والمؤرخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامة.

تعتمد الشركة النّظام المحاسبي باعتبار الصبغة التجارية، وتقوم بحتم حساباتها في 31 ديسمبر من كلّ سنة.

II - النشاط:

إنّ موضوع الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" يتمثّل كالتالي:

- التّوريد والتّجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتوجات التّونسيّة والأجنبيّة المتعلّقة بميادين الموادّ الغذائيّة والمشروبات وموادّ البناء والموادّ الحديديّة وموادّ الألمنيوم وموادّ التجهيز الصحي والتسخين المركزي والموادّ البلاستيكية والدهن والموادّ الفلاحية البرية والبحرية وموادّ التنظيف والتحميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والموادّ المنزلية والكهرومنزلية والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتّدفئة وكهربائي الدّرجات العادية والتّارية و قطع الغيار بجميع أنواعها والخشب واللوح ومشتقاته إلخ...

- تصدير جميع المنتوجات والخدمات التّونسيّة وغيرها.

- إحداث مراكز للشراء وللتوزيع وللخدمات بعد البيع في تونس والخارج.

- التّياتبات التجاريّة على جميع أنواعها.

- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالمنقصات إلى المؤسّسات الحكوميّة والخاصّة والجماعات المحليّة.

وبصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدوليّة والوطنية وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة بالغرض المذكور أعلاه.

III - الخصائص المميزة للسنة المحاسبية:

• بلغ رقم معاملات شركة "سوريماكس" لسنة 2018 ما قيمته 54 134 602 دينار مقابل 51 360 540 دينار لسنة 2017 أي بزيادة قدرها 2 774 062 دينار.

• حققت شركة "سوريماكس" خلال سنة 2018 ربحا محاسبيا قدره 1 636 269 دينار مقابل ربحا محاسبيا قدره 1 442 848 دينار سنة 2017 أي بفارق قدره 193 421 دينار.

IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها:

تم إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمد عليها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المحتتمة في 31 ديسمبر 2018 كالآتي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

إن الأصول الثابتة الغير المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية.

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 876 دينار وملي797مات.

ب- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

* الأراضي التي تمت إعادة تقييمها بتاريخ 31 ديسمبر 1998 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 17 ديسمبر 1999 وذلك بالإعتماد على تقرير خبير في الشؤون العقارية بموجب إذن على العريضة.

* المباني التي تمت إعادة تقييمها طبقاً للضوابط القانونية لإعادة التقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أبريل 2000.

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات النسب التالية:

5 %	- مباني
10 %	- تجهيزات وتهيئة
10 %	- معدّات وأجهزة مختلفة
15 %	- معدّات إعلامية
20 %	- معدّات نقل
10 %	- معدّات وأدوات مكتبية

إن المباني التي تمت إعادة تقييمها طبقاً للضوابط القانونية لإعادة التقييم يتم استهلاكها على مدة 20 سنة وذلك بالإعتماد على القيمة المحاسبية الصافية المعاد تقييمها (La valeur comptable nette réévaluée).

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 7 846 736 دينار وملي917مات.

ج- الأصول المالية

تتكوّن الأصول الماليّة من:

- ودائع و كفالات مدفوعة
- مساهمات الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" 716 938 دينار ومليّة 572مات.
- 1 845 دينار.

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2018.

لم يتوقّر لشركة "سوريماكس" المعلومات الكافية والضروريّة لتقييم مساهماتها طبقا للمعيار المحاسبي ع7دد باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة مغازة مثاليّة".

2- المخزونات:

تعتمد الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييد المحاسبي للمخزونات.

قامت الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" بالجرد المادي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالثبثات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجح وتمّ تدوين مدخرات لانخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّة 208مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2018 وتخصّ هاته المدخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد. بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 67 821 دينار ومليّة 551مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدد الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2018 ب1.25 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 2.5 في الألف سنة 2017.

لقد تولى الرئيس المدير العام سنة 2013 الكشف عن عمليات سرقة واستلاء و تولى رفع قضية ضد 5 قابضات رسمت تحت ع35684/13دد.

وقد تولى الرئيس المدير العام إعلامنا بهذه الوضعية وقد تولينا بدورنا إشعار السيد وكيل الجمهورية لدى المحكمة الابتدائية بصفاقس بتاريخ 21 نوفمبر 2013.

3- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلّدة بدمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2018 ما قدره 1 927 089 دينار ومليّة 839مات وهي

مفصلة كما يلي :

- حرفاء 939 409 دينار ومليّة 851مات.
- حرفاء-اوراق مستحقة 30 680 دينار ومليّة 978مات.
- حرفاء-تذاكر شراء 956 999 دينار ومليّة 010مات

بلغت جملة الديون المتخلّدة بدمّة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2018 ما قدره 1 008 819 دينار

ومليّة 182مات.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص هاته الدّيون في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 692 288 دينار ومليّـمات 674.

بلغت جملة ديون الحرفاء الغير متغير "clients non mouvementés" ما قدره 120 754 دينار ومليّـمات 119 منها مبلغ 50 622 دينار ومليّـمات 836 غير متغير منذ سنة 2014.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 92 099 دينار ومليّـمات 884 منها مبلغ 25 072 دينار ومليّـمات 002 بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 219 052 دينار ومليّـمات 684 وهي مفصّلة كما يلي:

150 دينار	- الأعران تسبقات وأقساط
93 233 دينار ومليّـمات 806	- الدّولة والجماعات المحليّة
125 668 دينار ومليّـمات 878	- إيرادات مستحقّة

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 150 دينار

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 3 677 856 دينار ومليّـمات 185 وهي مفصّلة ما يلي:

797 158 دينار ومليّـمات 966	- أوراق ماليّة للتحويل
2 476 406 دينار ومليّـمات 824	- أموال مودعة بالبنوك
404 290 دينار ومليّـمات 395	- أموال في الخزينة

7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 1 255 725 دينار.

8- الذّخائر:

تبلغ قيمة الذخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 183 581 دينار وملياً 119 حمت وهي مفصلة كما يلي:

الذخر القانوني	135 111 دينار وملياً 906 حمت.
الذخائر الخاصة	6 288 دينار وملياً 881 حمت
ذخائر أخرى	42 180 دينار وملياً 332 حمت

9- النتائج المؤجلة:

بلغت النتائج المؤجلة ما قدره 5 200 273 دينار وملياً 611 حمت بعد أن تم امتصاص جميع الخسائر السابقة.

10- الأموال الذاتية الأخرى:

تتمثل الأموال الذاتية الأخرى في الإحتياطي الخاص المتأني من إعادة التقييم وذلك باعتبار إمتصاص الخسائر.

بلغت جملة الأموال الذاتية الأخرى ما قدره 479 514 دينار وهي مفصلة على النحو التالي:

احتياطي خاص متأني من إعادة تقييم معدات اللوز	82 276 دينار
احتياطي خاص متأني من إعادة تقييم الأراضي	1 478 784 دينار
احتياطي خاص متأني من إعادة تقييم المساهمات	204 805 دينار
احتياطي خاص متأني من إعادة تقييم المباني	372 636 دينار
ما تم امتصاصه من الخسائر	< 1 658 987 دينار >

11- الخصوم الغير جارية:

تتمثل الخصوم الغير جارية في مدخرات لمحاكمة المخاطر والأعباء بما قدره 2 429 دينار.

12- مزودون و حسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 7 975 170 دينار وملياً 271 حمت

وهي مفصلة كما يلي:

مزودون استغلال	1 133 421 دينار وملياً 339 حمت
مزودون أصول ثابتة	150 258 دينار وملياً 835 حمت
مزودون كمبيالات للدفع	6 691 490 دينار وملياً 097 حمت

13- تسبقة الحرفاء

بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 30 387 دينار وملياً 795 حمت

14- الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 1 093 632 دينار ومليّـمات 392 وهي مفصّلة كما

يلي:

240 200 دينار ومليّـمات 367	- الدّولة والجماعات العموميّة
213 681 دينار ومليّـمات 322	- أعوان وحسابات مرتبطة بهم
133 731 دينار ومليّـمات 440	- أعباء للدفع
492 372 دينار ومليّـمات 771	- دائنون مختلفون
13 646 دينار ومليّـمات 492	- إيرادات مسجلة مسبقا

15- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم الماليّة :

بلغت المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم الماليّة إلى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره 1 064 059 دينار ومليّـمات 667 وهي متعلقة بالمساعدات البنكية.

التقرير العام

القائـمات الماليّة المختـمة في 31 ديسمبر 2018

I- تقرير حول تدقيق القوائم المالية:

أ - إبداء الرأي:

01 تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "سوريماكس" المتكونة من الموازنة المختتمة في 31 ديسمبر 2018 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية.

إنّ الموازنة المرفقة لهذا التقرير بما مجموع 18 921 910 دينار وتظهر ربحاً محاسبياً صافياً قدره 1 636 269 دينار.

02 حسب رأينا إنّ القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تقدّم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2018 وكذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المحاسبية المختتمة بالتاريخ المذكور إلى جانب قدراتها المالية وذلك طبقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات.

ب - أساس الرأي:

03 تولينا القيام بأعمال التدقيق طبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية. وسنتولى بيان المسؤولية التي نتحملها بصفة دقيقة طبقاً لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدققين حول مراجعة القوائم المالية".
وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة المعتمدة لتدقيق القوائم المالية تولينا القيام بأعمالنا في إطار الاستقلالية واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى التي هي على عاتقنا.
إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتأسيس رأينا.

ت- أمور التدقيق الرئيسية :

04 أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت أكثر الأمور أهمية أثناء تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية. وقد تمّ التطرق إليها في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا فيها ولا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

وفقاً لتقديرنا المهني، ليس لدينا أي أمر رئيسي للتدقيق يجب الإبلاغ عنه في تقريرنا.

ث - تقرير التصرف:

05 ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة.
إنّ رأينا حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعدّ من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدئ بأيّ شكل من أشكال الضمان على هذا التقرير.

طبقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤولياتنا في التحقق من دقة المعلومات حول حسابات الشركة المضمّنة بتقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية. تتمثل أعمالنا في الاطلاع على تقرير التصرف ومن ثمّ القيام بتقييم ما إذا كان هناك تعارض جوهري بينه وبين القوائم المالية أو المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو إذا ما كان تقرير مجلس الإدارة يتضمن إخلال هام وإذا ما تمّ التوصل، على ضوء ما قمنا به من أعمال، إلى وجود إخلال هام فإننا ملزمون بالإبلاغ عن هذه الوضعية.

و في هذا الصدد ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه.

ج - مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

06 إنّ مجلس إدارتكم مسؤول عن إعداد وتقديم القوائم المالية بصورة وافية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة، كما أنه مسؤول عن نظام المراقبة الداخلي الذي يراه لازماً لإعداد قوائم مالية خالية من إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن وجه الغش أو عن وجه الخطأ.

بمناسبة إعداد القوائم المالية، يحمل على إدارتكم مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة نشاطها وعن الإفصاح عند الاقتضاء عن المسائل المتعلقة باستمرارية نشاطها وتطبيق الفرضية الأساسية المتعلقة بالاستمرارية، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو إذا لم تتوفر لها بدائل واقعية أخرى.

يحمل على القائمين على الحوكمة مراقبة منظومة المعلومات المالية للشركة.

ح - مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

07 تحدف أعمالنا إلى الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإعداد تقرير يتضمن رأينا.

إنّ الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالي من الضمان، ولكنه لا يضمن بأنّ التدقيق الذي يتمّ وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصل الإخلالات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر إخلالات هامة إذا كان من معقول التوقع بأن تؤثر بصفة فردية أو جماعية على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستعملي القوائم المالية.

في إطار تنفيذ مهمة تدقيق طبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية فإننا نمارس رأينا المهني ونوحي سلوك الناقد على مدى جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالأعمال التالية :

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إنّ خطر عدم اكتشاف إخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ و التزوير و الإغفال المعتمد و التصريحات الكاذبة و حتى الالتفاف على نظام المراقبة الداخلي ،

- نكتسب فهم لعناصر نظام المراقبة الداخلي المهمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظلّ الظروف القائمة،

- نتولى تقييم مدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الشركة بشأن ذلك بشأن المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استنادا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شك مهم يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. وإذا خلصنا إلى وجود شك مهم، فإنه يتوجب علينا لفت إنتباه مستعملي تقريرنا حول المعلومات الواردة في القوائم المالية حول موضوع هذا الشك، وإذا كانت هذه المعلومات غير ملائمة لإبداء رأي مخالف فإنه يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ إعداد التقرير. وقد تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية، فضلا على ذلك إلى توقف نشاط الشركة،
- نتولى تقييم العرض الشامل والشكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك المعلومات الواردة في الإيضاحات، ونتولى تقييم ما إذا كانت القوائم المالية تشمل المعاملات والوقائع الأساسية بطريقة تعكس الصورة الوافية،
- نتولى بالخصوص مد المسؤولين عن الحوكمة، مدى التدقيق والريادة المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تم التوصل إليه في نطاق أعمالنا.
- نقدم أيضا للقائمين على الحوكمة بيانا بأننا قد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية المعمول بها في شأن الاستقلالية، كما أننا نبلغهم بجميع العلاقات و غيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، و سبل الحماية منها إن لزم الأمر.
- ومن بين الأمور التي تم ابلاغها للقائمين على الحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى أثناء التدقيق على البيانات المالية للفترة الحالية و التي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النظم أو التشريعات الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قرنا -في حالات نادرة للغاية- أن أمرا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يترك تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

II-التقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية :

في نطاق مهامنا بوصفنا مراقب حسابات الشركة، تولينا القيام كذلك بالفحوصات الخصوصية التي تنص عليها المعايير الصادرة عن هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والقوانين المعمول بها.

أ - نجاعة نظام المراقبة الداخلي:

08 طبقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم وإعداد نظام الرقابة الداخلية وكذلك الرصد الدوري لفعاليتها وكفاءته تقع على عاتق الإدارة و مجلس الإدارة. بالاعتماد على أعمالنا لم نلاحظ نقائص جوهرية تخص نظام المراقبة الداخلي.

ب - مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للأنظمة المعمول بها:

09 طبقاً لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتثبت بشأن مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة للأحكام الجاري بها العمل.

تقع مسؤولية ضمان الإلتزام بمتطلبات هذه اللوائح على عاتق الإدارة.

و إستناداً إلى الإجراءات التي اعتبرناها ضرورية، ليس لنا أي ملاحظة حول إحترام الشركة للأحكام المتعلقة بمسك حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

صفاقس في 14 ماي 2019

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال**

التقرير الخاص

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2018

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية، نمدكم بالتقرير التالي حول الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقوائم المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتمادا على المعلومات التي يتمّ مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجهتها ويرجع لكم النظر والحكم في تقييم وجهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

لم يتول مجلس إدارتكم إعلامنا بأيّ عمليّة حديثة من العمليّات التي تدخل في إطار الفصول السابقة الذكر ولم نتعرض لأيّ عملية عند قيامنا بمهمّتنا تدخل في الإطار المذكور.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تسويغ قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنايات المستحدثة فوقها لفائدة الشركة التونسية للإنتاج الغذائي « STPA » بمعين كراء شهري قدره 6 000 دينار بإعتبار الأداء على القيمة المضافة بداية من 01 فيفري 1998 مع زيادة قدرها 5% كل سنة وذلك إعتمادا على آخر معين كراء سنوي. بلغ الكراء سنة 2018 مبلغ ما قدره 191 763 دينار ومليّ 358مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 24 مارس 2018 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وآخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 02 جوان 2018.

- تسويغ مبنين لأغراض إداريّة وتجاريّة لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثاليّة.

بلغ الكراء سنة 2018 مبلغ ما قدره 67 276 دينار ومليّ 829مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة. تمّت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 27 أوت 1998.

كما رخص مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 02 جانفي 2004 مواصلة العمل بهذه الإتفاقية مع تحميل الزيادات القانونية.

قرر مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 أكتوبر 2009 تكليف الرئيس المدير العام لشركة "سورماكس" للقيام بالإجراءات القانونية اللازمة لفسخ عقد الكراء بالتراضي بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية للمقر الكائن بشارع الشهداء صفاقس موضوع عقد الكراء المؤرخ في 7 جويلية 1972 والمسجل في 11 جويلية 1972.

لم يتخذ إلى حد تاريخ إعداد هذا التقرير قرار في خصوص إختيار أي طريقة من الطرق المصادق عليها بالقرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010. كما جددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 25 جوان 2011 موافقتها على القرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010 والمتعلق بفسخ عقد الكراء بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية كما وافقت على تعليق كل الإجراءات ذات الصلة إلى حيث انتهاء الأشغال.

- كراء محل تابع لشركة صناعة و تجارة خشب الصيد البحري إلى شركة "سوريماكس" بمعين كراء سنوي قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5 % كل سنة و ذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.

بلغت أعباء كراء سنة 2018 ما قدره 69 781 دينار ومليـ844مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيّة من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007.

- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثاليّة وشركة "سيكوب".

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيّة من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جويلية 2006.

تمت المصادقة على هذه الاتفاقيات من طرف الجلسات العامة العادية لشركتكم ويتواصل العمل بها. وتعرض كل هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيريها:

- منح الرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 10 305 دينار ومليـ902مات أي ما يعادل 7 000 دينار صافيا من كل الأداءات مع تحمل الشركة أعباء انخراطه بالصندوق القومي للضمان الإجتماعي بعنوان النظام المستقل دون أن تتجاوز ثلاثيتين في السنة.

- وضع سيارة إدارية على ذمة الرئيس المدير العام مع تحمّل الشركة لكلّ المصاريف المتعلّقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والاصلاح.

- تكفّل الشركة لمصاريف المهمات المنحزة داخل البلاد التونسية والمهمات المنحزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 4 جوان 2016،

- منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثاليّة في مجلس إدارتكم، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 33 314 دينار ومليـ414مات خاما أي ما يعادل 23 831 دينار ومليـ222مات صافيا من الأداءات.

- حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 02 جوان 2018 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 50 000 دينار أي ما يعادل 40 000 دينار صافيا.

وتعرض كل هذه الإتفاقيات على الجلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.

باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 14 ماي 2019

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال