

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للتوريد و التصدير

"سوريماكس"

مقرها الاجتماعي : شارع الشهداء 3038 صفاقس

تنشر الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2020/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة يوم 19 جوان 2021. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : عبد الرؤوف غربال.

BILAN AU 31.12.2020

موازنة فني

ACTIFS	الأصول	2020	2019
Actifs Non Courants <u>الاصول الغير حارية</u>			
Actifs Immobilisés <u>الاصول الثابتة</u>			
Immobilisations Incorporelles	الاصول الغير مادية	74 215,545	62 605,455
Moins Amortissements Immo Incorp	الاستهلاكات	-62 209,908	-62 105,587
	VCN القيمة الصافية	12 005,637	499,868
Immobilisations Corporelles	الاصول الثابتة المادية	17 305 350,025	16 042 827,868
Moins Amortissements Immo Corp	الاستهلاكات	-9 678 564,089	-8 542 734,879
	VCN القيمة الصافية	7 626 785,936	7 500 092,989
Immobilisations Financières	الاصول المالية	718 783,572	718 783,572
Moins Provisions Immo Fin	مدخرات للانخفاض	-71 776,000	-71 776,000
	VCN القيمة الصافية	647 007,572	647 007,572
	Total des Actifs Immobilisés	8 285 799,145	8 147 600,429
Autres Actifs Non Courants	ول غير حارية اخرى	0,000	0,000
	Total des Actifs Non Courants	8 285 799,145	8 147 600,429
Actifs Courants <u>الاصول الحارية</u>			
Stocks	المخزونات	2 972 937,865	3 877 190,779
Moins Provisions / Stocks	مدخرات للانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	VCN des stocks القيمة الصافية	2 887 427,657	3 791 680,571
Clients et Comptes Rattachés	حرفاء والحسابات المتصلة بهم	2 622 852,415	2 704 272,189
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في ايفائهم	1 012 414,755	1 169 630,106
Moins Provisions / Clients	مدخرات للانخفاض	-692 288,674	-692 288,674
		320 126,081	477 341,432
Fournisseurs, avances et acomptes	زودون تسبقة	104 599,066	168 268,924
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	لانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		80 199,066	143 868,924
Autres actifs courants	صول الحارية الاخرى	649 038,058	354 023,304
Moins Provisions / AAC	مدخرات للانخفاض	-150,000	-150,000
		648 888,058	353 873,304
Liquidités et équivalents de liquidités	بيولة وما يعادل السيولة	6 575 060,287	2 688 564,388
	Total des Actifs Courants	13 134 553,564	10 159 600,808
	TOTAL DES ACTIFS	21 420 352,709	18 307 201,237

BILAN AU 31.12.2020

موازنة فني

Capitaux propres et Passifs	موال الذاتية	2020	2019
Capitaux Propres	الاموال الذاتية		
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	8 621 784,661	6 711 837,800
Autres Capitaux Propres	لاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.		10 540 605,304	8 630 658,443
	مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	نتيجة السنة المحاسبية (ربح)	2 307 899,880	2 035 519,361
Total des capitaux propres av.affectation		12 848 505,184	10 666 177,804
	مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية		
PASSIFS	الخصوم		
Passifs Non courants	الخصوم الغير جارية		
Provisions pour risques et charges	ات 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	والحسابات المتصلة بهم	7 354 725,729	6 484 272,824
Clients avances et acomptes	تسيقة الحرفاء	28 816,257	26 817,365
Autres passifs courants	تصوم جارية اخرى	1 185 876,539	1 127 504,244
Total des Passifs Courants	مجموع الخصوم الجارية	8 569 418,525	7 638 594,433
TOTAL DES PASSIFS	مجموع الخصوم	8 571 847,525	7 641 023,433
Total capitaux prop. et des passifs		21 420 352,709	18 307 201,237
	مجموع الاموال الذاتية والخصوم		

ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2020 قائمة النتائج في

LIBELLE	2020	2019
Produits d'exploitation <u>إيرادات الاستغلال</u>		
Revenus المداحيل	49 454 126,715	57 166 559,708
Production Immobilisée	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation الاستغلال الأخرى	0,000	0,000
Total produits d'exploitation <u>مجموع إيرادات الاستغلال</u>	49 454 126,715	57 166 559,708
Charges d'exploitations <u>أعباء الاستغلال</u>		
Variation Stock P.F. et Encours تغير مخزون المواد الجاهزة والنصف جاهزة	0,000	0,000
Achats d'approvisionnements consommés إراءات مستهلكة	-42 844 310,279	-51 065 578,892
Charges de personnel أعباء الأعوان	-1 948 839,513	-1 985 276,205
Dot.amorti.provisions ات الاستهلاكات والمدخرات	-1 135 933,531	-1 106 780,393
Autres charges d'exploitations الاستغلال الأخرى	-1 029 209,834	-978 027,833
Total des charges d'exploitation <u>مجموع أعباء الاستغلال</u>	-46 958 293,157	-55 135 663,323
Résultat d'exploitation <u>نتيجة الاستغلال</u>	2 495 833,558	2 030 896,385
Charges financières nettes أء مالية صافية	-1 829,784	-14 288,792
Produits financiers أرباح مالية	493 456,288	585 070,960
Autres Gains Ordinaires أرباح عادية أخرى	277 470,050	229 981,665
Autres Pertes Ordinaires أعباء عادية أخرى	-147 841,232	-108 465,398
Résultat des activités ordinaires av. impôts نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الادعاءات	3 117 088,880	2 723 194,820
Impôt sur les sociétés الاداء على الشركات	-809 189,000	-687 675,459
Résultat des activités ordinaires ap. impôts نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الادعاءات	2 307 899,880	2 035 519,361
Elements Extraordinaires (gains/pertes)		0,000
Résultat net de l'exercice نتيجة الصافية للسنة المحاسبية	2 307 899,880	2 035 519,361

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2020

LIBELLE	2020	2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	2 307 899,880	2 035 519,361
Dotation aux Amortissements et Provisions	1 135 933,531	1 106 780,393
Reprise sur Amortissements et Provisions		
Capacité Brute d'Autofinancement	3 443 833,411	3 142 299,754
Variation des:		
* Stocks	904 252,914	427 529,111
* Créances	238 635,125	-937 993,274
* Autres Actifs	-295 014,754	-211 139,660
* Fournisseurs et Autres Dettes	972 937,150	-1 460 596,025
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	5 264 643,846	960 099,906
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 274 133,247	-759 759,536
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-1 274 133,247	-759 759,536
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Paiement des dividendes et bonifications	-104 014,700	-125 572,500
Crédit mobilisé		
Paiement crédit mobilisé	0,000	0,000
Flux de trésorerie provenant du financement	-104 014,700	-125 572,500
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	3 886 495,899	74 767,870
Trésorerie au début de la période	2 688 564,388	2 613 796,518
Trésorerie à la fin de la période	6 575 060,287	2 688 564,388

الإيضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المختمة في 31 ديسمبر 2020

I - تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" هي شركة خفيّة الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرّخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقّح بالقانون عدد 96 لسنة 2005 والمؤرّخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة.

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

II - النشاط:

إنّ موضوع الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" يتمثّل كالآتي:

- التّوريد والتّجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتوجات التّونسيّة والأجنبيّة المتعلّقة بميادين الموادّ الغذائيّة والمشروبات وموادّ البناء والموادّ الحديديّة و موادّ الألمنيوم و موادّ التجهيز الصحي والتسخين المركزي والمواد البلاستيكية والدهن والمواد الفلاحية البرية والبحرية و موادّ التنظيف والتجميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والمواد المنزليّة والكهرومنزليّة والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتّدفئة وكهربائي الدّرجات العاديّة 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.

- التّيابات التجاريّة على جميع أنواعها.

- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالمناقصات إلى المؤسسات الحكوميّة والخاصّة والجماعات المحليّة.

- إنتاج الكهرباء عبر الألواح الشمسية وبيع ما زاد عن حاجة الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" إلى الشركة

التونسية للكهرباء والغاز.

وبصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدّولية والوطنيّة وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة

بالغرض المذكور أعلاه.

III- الخصائص المميزة للسنة المحاسبية :

✓ تأثير جائحة كوفيد 19 على النشاط وعلى القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2020:

- وصفت المنظمة العالمية للصحة الوضع العالمي في 11 مارس 2020 Covid-19 بالجائحي. اسنت السلطات التونسية جملة من الأوامر الرئاسية المؤرخة في 18 و22 مارس 2020 والامر الحكومى بتاريخ 22 مارس 2020، لتنفيذ تدابير الحماية في اطار الحجر الصحي الشامل. اتخذت الإدارة التدابير اللازمة لحماية موظفيها والأطراف الأخرى. تأثرت الحسابات السنوية للشركة نسبيا جراء جائحة كوفيد19 المستمرة. بلغ رقم معاملات شركة "سورماكس" لسنة 2020 ما قيمته 49 454 126 دينار مقابل 57 166 559 دينار لسنة 2019 أي انخفاض قدره 7 712 432 دينار.

IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها :

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمدها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2020 كالاتي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

إنّ 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 2020 ما قدره 12 005 دينار وملي 637 مات.

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 بالاعتماد على تقرير خبير في الشؤون العقارية بموجب إذن على العريضة.
- * المباني التي تمت إعادة تقييمها طبقا للضوابط القانونية لإعادة التقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أفريل 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

إنّ المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقا للضوابط القانونية لإعادة التقييم يتم استهلاكها على مدّة 20 سنة وذلك بالإعتماد على القيمة المحاسبية الصافية المعاد تقييمها (La valeur comptable netter évaluée).

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 626 785 دينار ومليّ 936مات.

ج- الأصول المائيّة

تتكوّن الأصول المائيّة من:

-ودائع وكفالات مدفوعة 1 845 دينار.
-مساهمات الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سورماكس" 716 938 دينار ومليّ 572مات.

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2020. لم يتوفّر لشركة "سورماكس" المعلومات الكافية والضّرورية لتقييم مساهماتها طبقا للمعيار المحاسبي 7.د باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و "الزيتونة مغازة مثالية".

2- المخزونات:

تعتمد الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سورماكس" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييد المحاسبي للمخزونات. قامت الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سورماكس" بالجرد الماديّ لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالثبثات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجح وتمّ تدوين مدّخرات لانخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّ 208مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2020 وتخصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 65315 دينار ومليّ 719مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدد الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2020 ب1.32 في الألف من رقم المعاملات الصافية مقابل 1.25 في الألف سنة 2019.

لقد تولى الرئيس المدير العام سنة 2013 الكشف عن عمليات سرقة واستلاء و تولى رفع قضية ضد 5 قابضات رسمت تحت ع-13/35684دد.

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 بذمة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2020 ما قدره 622852 دينار ومليّـمات 415 وهي مفصلة كما يلي :

حرفاء	-	805866 دينار ومليّـمات 503.
حرفاء-اوراق مستحقة	-	363920 دينار ومليّـمات 408.
حرفاء-تذاكر شراء	-	1 453065 دينار ومليّـمات 504.

بلغت جملة الديون المتخلّدة بذمة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2020 ما قدره 1 012 414 دينار ومليّـمات 755.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمحاكمة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 692288 دينار ومليّـمات 674.

بلغت جملة ديون الحرفاء الغير متغير "clients non mouvementés" ما قدره 272920 دينار ومليّـمات 045 ماتمناها مبلغ 64638 دينار ومليّـمات 365 ماتغير متغير منذ سنة 2016.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 104599 دينار ومليّـمات 066 منها مبلغ 45 072 دينار بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 649038 دينار ومليّـمات 058 ماتوهي مفصلة كما يلي:

الأعوان تسيقات وأقساط	-	150 دينار
الدولة والجماعات المحلية	-	96355 دينار ومليّـمات 626
إيرادات مستحقة	-	112 532 دينار ومليّـمات 432
دائنون مختلفون سيكوب	-	440 000 دينار

بلغ الذّخر الإحتياطي لمحاكمة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 150 دينار.

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 6 575 060 دينار ومليّـمات 287 وهي مفصّلة ما يلي:

- أوراق ماليّة للتحويل 479264 دينار ومليّـمات 300
- أموال مودعة بالبنوك 785736 5 دينار ومليّـمات 803
- أموال في الخزينة 310059 دينار ومليّـمات 184

7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 1 255 725 دينار.

8- الذخائر :

تبلغ قيمة الذخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 183 581 دينار ومليّـمات 119 وهي مفصّلة كما يلي:

- | | | |
|-----------------|---|-----------------------------|
| الذخّر القانوني | - | 135 111 دينار ومليّـمات 906 |
| الذخائر الخاصّة | - | 6 288 دينار ومليّـمات 881 |
| ذخائر أخرى | - | 42 180 دينار ومليّـمات 332 |

9- النتائج المؤجّلة:

بلغت النتائج المؤجّلة ما قدره 8 621 784 دينار ومليّـمات 661.

10- الأموال الذاتيّة الأخرى:

تتمثّل الأموال الذاتيّة الأخرى في الإحتياطي الخاصّ المتأثّي من إعادة التّقييم وذلك باعتبار إمتصاص الخسائر.

بلغت جملة الأموال الذاتيّة الأخرى ما قدره 514479 دينار وهي مفصّلة على النحو التالي:

- | | | |
|--|---|---------------------|
| احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم معدّات اللّوز | - | 27682 دينار |
| احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم الأراضي | - | 1 478 784 دينار |
| احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم المساهمات | - | 204 805 دينار |
| احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم المباني | - | 372 636 دينار |
| ما تمّ إمتصاصه من الخسائر | - | < 1 658 987 > دينار |

11- الخصوم الغير جارية:

تتمثّل الخصوم الغير جارية فيمدّخرات مجابهة المخاطر والأعباء بما قدره 2 429 دينار.

12- مزودون وحسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 354 725 دينار ومليّ 729 حات وهي مفصّلة كما يلي:

1 778 28 دينار ومليّ 998 حات	- مزودون استغلال
208 204 دينار ومليّ 381 حات	- مزودون أصول ثابتة
5 968 692 دينار ومليّ 350 حات	- مزودون كمبيالات للدفع

13- تسبقة الحرفاء :

بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 28 816 دينار ومليّ 257 حات .

14- الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 1 185 876 دينار ومليّ 539 حات وهي مفصّلة كما يلي:

273 321 دينار ومليّ 524 حات	- الدّولة والجماعات العموميّة
188 370 دينار ومليّ 164 حات	- أعوان وحسابات مرتبطة بهم
162 457 دينار ومليّ 117 حات	- أعباء للدفع
727 546 دينار ومليّ 134 حات	- دائن ومختلفون
15 000 دينار ومليّ 600 حات	- إيرادات مسجلة مسبقا

التقرير العام

القائمت المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2020

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

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 2020 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 مجموعه 21 420 352 دينار وتظهر ربحاً محاسبياً صافياً قدره 2 307 899 دينار. تم ضبط القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 مارس 2021 وفقاً للمعلومات والعناصر المتاحة في ذلك التاريخ و في سياق الازمة الصحية المتعلقة بـ COVID-19.

02 حسب رأينا إنّ القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تقدّم بصورة وافية في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2020 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. وستولى 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- ملاحظة:

04 نلفت انتباهكم إلى النقطة التي تم التنصيص عليها بالفقرة عدد III ضمن الايضاحات حول القوائم المالية للشركة التي تصف بشكل مناسب تأثير أزمة COVID-19 على نشاط وحسابات الشركة المختتمة في 31 ديسمبر 2020. أن هذه الملاحظة لا تغبر رأينا.

ث-أمور التدقيق الرئيسية:

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

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

ج -تقرير التصرف:

06 ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعد من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدئ بأي شكل من أشكال الضمان على هذا التقرير.

طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤولياتنا في التحقق من دقة المعلومات حول حسابات الشركة المضمنة بتقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية. تتمثل أعمالنا في الاطلاع على تقرير التصرف ومن ثم 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.

ح -مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

07 إن مجلس إدارتكم مسؤول عن إعداد وتقديم القوائم المالية بصورة ودية وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة ، كما أنه مسؤول عن نظام المراقبة الداخلي الذي يراه لازما لإعداد قوائم مالية خالية من إخلالات هامة سواءا 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.

خ-مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

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

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

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

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على اخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجتمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إنّ خطر عدم اكتشاف اخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ والتزوير 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 شأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استناداً على أدلة التدقيق التي تمّ الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شكّ مهم يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً 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 فإنّه يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ إعداد التقرير. وقد تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية، فضلاً 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 والزرنامة المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تمّ التوصل إليه في نطاق أعمالنا.
- نقدم أيضاً للقائمين على الحوكمة بياناً 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 تمّ 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 قررنا -في حالات نادرة للغاية- أن أمراً 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:

09 طبقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 117-94 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 لفعاليتيه 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:

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

صفاقس في 02 جوان 2021

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال

التقرير الخاص

القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2020

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، إعتقادا 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 وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

• تم منح قرض لفائدة الشركة الصناعية و التجارية للخشب "سيكوب" بلغ ما قدره 440 000 دينار بنسبة فائض 8% سنويا و ذلك في اطار الحوكمة الرشيدة التي اوصت بها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1 جوان 2019 في خصوص الاستغلال الأمثل لسيولة شركة "سوريماكس" و تمكين شركة سيكوب بالسيولة عند الحاجة وقدر الامكان. تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 3 اوت 2020 و تعرض هذه الإتفاقية على الجلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

• تسويغ قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنائيات 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 إعتقادا على آخر معين كراء سنوي.

بلغ الكراء سنة 2020 مبلغ ما قدره 782177 دينار ومليّ 153 حمت بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 27 مارس 2021 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وآخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 20 جوان 2020.

• تسويغ مبنيين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتون مغازة مثالية.

بلغ الكراء سنة 2020 مبلغ ما قدره 17274 دينار ومليّ 702 حمت بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 27 أوت 1998.

كما رخص مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 02 جانفي 2004 مواصلة العمل بهذه الإتفاقية مع تحميل الزيادات القانونية. قرر مجلس إدارتك 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 "سورماكس" بمعين كراء سنوي قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5 % كل سنة وذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.

بلغت أعباء كراء سنة 2020 ما قدره 93476 دينار ومليـ476مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص هذهالإتفاقية من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007.

● جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثالية وشركة "سيكوب".

تمّ ترخيص هذهالإتفاقية 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 مسيرتها:

● منحالرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره30010 دينار ومليـ502مات أي ما يعادل 7 000 دينارصافيا من كل الأداءات.

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

● تكفّل الشركة لمصاريف المهمات المنجزة داخل البلاد التونسية والمهمّات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحتمل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جوان 2019.

● منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثالية في مجلس إدارتك، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 49934دينار ومليـ066مات خاما أي ما يعادل44723دينار ومليـ989مات صافيا من الأداءات.

- حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 20 جوان 2020 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 000 75 دينار أي ما يعادل 60 000 دينار صافيا.
وتعرض كل هذه الإتفاقيات على الجلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.
بإستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرتدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 02 جوان 2021

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال**