

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Société Industrielle Tunisienne de l'Enveloppe et de Cartonnage
-AL KHOUTAF-
 SIEGE SOCIAL – Route de Gabès km 1.5 – 3003 Sfax

La **Société Industrielle Tunisienne de l'Enveloppe et de Cartonnage -AL KHOUTAF-** publie, ci-dessous, ses états financiers consolidés arrêtés au 31 décembre 2009 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 20 juin 2010. Ces états sont accompagnés du rapport général du commissaire aux comptes, Mr. ABDERRAOUF GHORBEL

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Note	EXERCICE	
		2009	2008
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Immobilisations incorporelles	1	430 366.730	412 988.650
Moins : Amortissements		-373 722.851	-302 586.847
<u>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>		56 643.879	110 401.803
Immobilisations corporelles	2	28 300 894.945	27 109 873.834
Moins : Amortissements et Provisions		-17 005 351.306	-15 894 232.104
<u>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>		11 295 543.639	11 215 641.730
Immobilisations financières	3	88 690.465	81 374.671
Moins : Provisions		-4 962.071	-4 962.071
<u>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>		83 728.394	76 412.600
Charges à répartir	4	18 658.315	4 480.733
<u>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</u>		<u>11 454 574.227</u>	<u>11 406 936.866</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	5	4 003 653.695	4 095 713.811
Moins : Provisions		-27 157.740	-20 782.503
<u>TOTAL</u>		<u>3 976 495.955</u>	<u>4 074 931.308</u>
Clients et Comptes rattachés	6	4 714 580.467	3 988 724.801
Moins : Provisions		-572 555.940	-509 483.469
<u>TOTAL</u>		<u>4 142 024.527</u>	<u>3 479 241.332</u>
Autres Actifs Courants	7	1 466 452.281	1 697 487.485
Moins : Provisions		0.000	
<u>TOTAL AUTRES ACTIFS COURANTS</u>		<u>1 466 452.281</u>	<u>1 697 487.485</u>
Placement et autres actifs financiers	8	5 747.940	5 524.640
Liquidité et Equivalent de liquidité	9	477 504.875	100 443.686
<u>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</u>		<u>10 068 225.578</u>	<u>9 357 628.451</u>
<u>TOTAL DES ACTIFS</u>		<u>21 522 799.805</u>	<u>20 764 565.317</u>

BILAN CONSOLIDE

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	EXERCICE	
		2009	2008
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
* Capital	10	7 657 650.000	7 657 650.000
* Réserves consolidées		1 228 046.472	1 215 900.937
* Résultats consolidés		665 233.399	457 973.847
<u>SITUATION NETTE CONSOLIDEE</u>		<u>9 550 929.871</u>	<u>9 331 524.784</u>
* Réserves hors groupe		698 880.107	682 552.661
* Résultats hors groupe		313 015.153	283 888.447
<u>INTERETS DES MINORITAIRES</u>		<u>1 011 895.260</u>	<u>966 441.108</u>
<u>TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</u>		<u>10 562 825.131</u>	<u>10 297 965.892</u>
<u>PASSIFS</u>			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>	11		
* Emprunt à plus d'un an		5 404 496.088	5 348 148.089
* Provisions pour risques et charges		90 185.068	32 286.637
<u>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</u>		<u>5 494 681.156</u>	<u>5 380 434.726</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
* Fournisseurs et comptes rattachés	12	2 742 131.955	2 707 104.121
* Autres passifs courants	13	990 053.210	863 692.728
* Concours bancaires et autres passifs financiers	14	1 733 108.353	1 515 367.850
<u>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</u>		<u>5 465 293.518</u>	<u>5 086 164.699</u>
<u>TOTAL DES PASSIFS</u>		<u>10 959 974.674</u>	<u>10 466 599.425</u>
<u>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>		<u>21 522 799.805</u>	<u>20 764 565.317</u>

ETAT DE RESULTAT CONSOLIDE

DESIGNATION	Note	EXERCICE	
		2009	2008
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
* Revenus	1	15 201 200.690	13 467 189.019
* Autres Produits d'exploitation	2	4 654.139	8 274.368
<u>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		<u>15 205 854.829</u>	<u>13 475 463.387</u>
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
* Variation des stocks produits finis et des encours	3	-47 771.760	82 737.167
* Achats consommés	4	7 857 258.151	7 138 412.054
* Charges de personnel	5	3 213 189.892	3 016 469.566
* Dotations aux Amortissements et aux provisions	6	1 976 518.138	1 282 290.364
* Autres charges d'exploitation	7	1 277 217.719	1 177 477.372
<u>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</u>		<u>14 276 412.140</u>	<u>12 697 386.523</u>
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>		<u>929 442.689</u>	<u>778 076.864</u>
* Charges financières	8	608 104.514	562 845.045
* Produits financiers	9	44 692.131	70 166.668
* Autres produits ordinaires	10	1 726 314.959	962 644.491
* Autres charges ordinaires	11	792 157.908	489 785.337
<u>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</u>		<u>1 300 187.357</u>	<u>758 257.641</u>
<u>AVANT IMPOTS</u>			
* Impôts sur les bénéfices	12	321 938.805	16 395.347
<u>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</u>		<u>978 248.552</u>	<u>741 862.294</u>
<u>APRES IMPOTS</u>			
* Résultat consolidé		665 233.399	457 973.847
* Résultat hors groupe		313 015.153	283 888.447
<u>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</u>		<u>978 248.552</u>	<u>741 862.294</u>

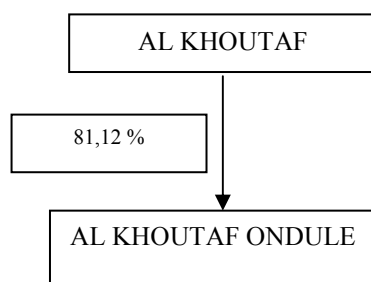
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

DESIGNATION	EXERCICE	
	2009	2008
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</u>		
* Résultat Net	978 248.552	741 862.294
- Ajustement pour :		
* Amortissements et provisions	1 976 518.138	1 282 290.364
* Variation des :		
- Stocks	92 060.116	354 526.772
- Créances	-725 855.666	168 969.728
- Autres actifs	396 366.531	-766 086.070
- Fournisseurs et autres dettes	87 525.799	-957 743.211
* Reprise sur provisions antérieures	30 555.736	-886 510.730
* Quote part des subventions inscrites aux résultats	-57 901.313	-38 616.350
* Plus values sur cession immobilisations	-1 523 923.705	-18 478.139
* Intérêts sur emprunts	452 286.308	362 855.720
* <i>Produits nets des placements</i>	-223.300	-198.748
* <i>Pertes et gains de change sur investissement</i>	14 244.750	-3 231.106
* <i>Moins values sur immobilisations</i>	758 875.667	468 164.279
	<u>2 478 777.613</u>	<u>707 804.803</u>
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</u>		
● Décaissement provenant de l'acq. D'immob. Corpor. Et incorp.	-2 495 743.020	-4 079 126.688
● Encaissement provenant de la cession d'immob. Corp. et incorp.	1 241 755.465	254 998.788
● Décaissement suite à une acquisition d'immob. financières	-5 347.187	-2 051.393
● Encaissement provenant de la cession d'immob. financières	2 131.393	253 088.379
● Encaissement provenant des prêts au personnel à L.T	3 000.000	3 285.000
● Décaissement provenant des des prêts au personnel à L.T	-8 400.000	-7 400.000
● Encaissement provenant d'investissement	253 835.000	
	<u>-1 008 768.349</u>	<u>-3 577 205.914</u>
<u>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTIS.</u>		
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</u>		
<u>AVANT IMPOTS</u>		
● Dividendes distribués	-780 287.678	-765 765.000
● Encaissement provenant d'emprunts à long et moyen terme	1 325 000.000	4 550 000.000
● Remboursement crédit bancaire à court terme	0.000	-750 000.000
● Remboursement des emprunts	-1 037 456.026	-970 195.091
● Intérêts sur emprunts	-372 169.211	-325 791.755
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEM.	<u>-864 912.915</u>	<u>1 738 248.154</u>
<u>VARIATION DE TRESORERIE</u>		
● Trésorerie au début de l'exercice	-138 112.231	993 040.726
● Trésorerie à la clôture de l'exercice	466 984.118	-138 112.231

NOTES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS AU 31.12.2009

Les présents états financiers consolidés sont relatifs à l'exercice comptable arrêtés au 31 décembre 2006 de la Société mère « AL KHOUTAF » possédant 81,12 % du capital de sa filiale « AL KHOUTAF ONDULE ».

1°) PERIMETRE DE CONSOLIDATION :



Sociétés	Pourcentage de contrôle	Méthode de consolidation	Pourcentage d'intérêt
AL KHOUTAF	100 %	Intégration globale	100 %
AL KHOUTAF ONDULE	81,12 %	Intégration globale	81,12 %

2°) NOTES SUR LE BILAN CONSOLIDE :

Note N° 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (en dinars)

Les Immobilisations incorporelles englobent le coût d'acquisition des logiciels qui sont amortis selon la méthode dégressive. L'analyse de ce poste se présente comme suit :

* Coût d'acquisition des logiciels	430 366.730
Amortissement cumulé	-373 722.851
Valeurs comptables nettes	56 643.879

Note N° 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles accusent au 31.12.2009 un solde net de 11 295 543.639 dinars.

Les immobilisations corporelles se détaillent comme suit :

Libellé	Montant
* Terrain	481 926.675
* Bâtiment	3 569 090.591
* Matériel et outillage	21 493 173.000
* Matériel de transport	757 587.851
* Equipement de bureau	399 625.687
* Matériel informatique	233 768.347
* Ag. Am. Sur terrain d'autrui	321 005.851
* Immobilisations en cours	142 493.616
* Immobilisation à statut juridique particulier	902 223.327
Valeurs brutes	28 300 894.945
(moins Amortissement)	-17 005 351.306
<u>Valeurs Nettes</u>	<u>11 295 543.639</u>

Les immobilisations corporelles nettes s'élèvent à 11 295 543d.639 au 31-12-2009, elles sont reconstituées comme suit :

Libellé	Montant
* Valeur comptable nette « AL KHOUTAF » 31.12.05	8 668 063.544
* Valeur comptable nette « AL KHOUTAF ONDULE » 31.12.05	2 547 578.186
* Acquisition de l'exercice 06 AL KHOUTAF	1 719 000.632
* Acquisition de l'exercice 06 AL KHOUTAF ONDULE	906 343.883
* Amortissements et provisions de l'exercice 06 AL KHOUTAF	-1 543 082.370
* Amortissements de l'exercice 06 AL KHOUTAF ONDULE	-188 524.561
* Cession de l'exercice 06 AL KHOUTAF	-1 418 180.768
* Annulation des amortissements relatifs aux sorties de l'exercice	604 345.093
* Cession de l'exercice 06 AL KHOUTAF ONDULE	-16 142.636
* Annulation des amortissements relatifs aux sorties de l'exercice	16 142.636
<u>Solde au 31.12.2009</u>	<u>11 295 543.639</u>

Note N° 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La Société « AL KHOUTAF » mère détient les 81.12 % du capital « AL KHOUTAF ONDULE » dont le montant brut est de 3 244 780 D et le montant des provisions constituées est de 99 014d,018.

Les autres immobilisations financières sont détaillées comme suit :

Désignation	Montant	Provision	Net
* Titres de participation			
Banque de solidarité part. Al Khoutaf	4 000.000		4 000.000
Banque de solidarité part. Al khoutaf ondulé	1 000.000		1 000.000
* Dépôts et cautionnements Al khoutaf	58 978.394		58 978.394
* Dépôts et cautionnements Al khoutaf	980.000	-980.000	0.000
* Prêts au personnel à plus d'un An Al khoutaf	18 032.071	-3 982.071	14 050.000
* Prêts au personnel à plus d'un An Al khoutaf	5 700.000		5 700.000
<u>TOTAL</u>	<u>88 690.465</u>	<u>-4 962.071</u>	<u>83 728.394</u>

Note N° 4 : AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Charges à répartir	29 107.691
(moins Résorption)	-10 449.376
Valeur net	18 658.315

Note N° 5 : STOCKS

Les stocks s'élèvent au 31.12.09 à 3 976 495 ,955d, et se détaillent comme suit :

Désignation	Montant brut	Provisions	Montant Net
* STOCK MATIERE PREMIERE	2 455 035.146	9 987.658	2 445 047.488
- Enveloppes	346 168.468	2 554.104	343 614.364
- Cartonnage	2 108 866.678	7 433.554	2 101 433.124
* STOCK MATIERE CONSOMMABLE	730 290.366	17 170.082	713 120.284
- Enveloppes	43 967.660	7 838.800	36 128.860
- Cartonnage	278 032.048	9 331.282	268 700.766
- Emballage Enveloppes	16 824.465		16 824.465
- Emballage Cartonnage	5 380.790		5 380.790
- Pièces de rechange Enveloppes	125 139.854		125 139.854
- Pièces de rechange Cartonnage	260 945.549		260 945.549
* STOCK PRODUITS EN COURS	200 370.753		200 370.753
- Enveloppes	26 651.725		26 651.725
- Cartonnage	173 719.028		173 719.028
* STOCK PRODUITS FINIS	610 878.010		610 878.010
- Enveloppes	331 290.666		331 290.666
- Cartonnage	279 587.344		279 587.344
* STOCK DECHETS	7 079.420		7 079.420
- Dechets	7 079.420		7 079.420
TOTAL	4 003 653.695	27 157.740	3 976 495.955

Note N° 6 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

Le poste « clients et comptes rattachés » totalise en fin 2009 un montant net de 4 142 024d.527, est détaillé comme suit :

Désignation	Montant brut	Provisions	Montant Net
* Clients ordinaires	2 506 850.395		2 506 850.395
* Clients avoirs à établir	-23 490.732		-23 490.732
* Clients douteux	572 555.940	572 555.940	0.000
* Effets à recevoir	1 477 045.869		1 477 045.869
* Chèques à encaisser	181 618.995		181 618.995
TOTAL	4 714 580.467	572 555.940	4 142 024.527

Note N° 7 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Le détail des autres actifs courants se présente comme suit :

Désignation	Montant brut	Provisions	Montant Net
* Personnel et comptes rattachés	30 785.000		30 785.000
* Compte de régularisation Actif	310 984.995		310 984.995
* Etat et collectivités publiques	1 124 682.286		1 124 682.286
TOTAL	1 466 452.281	0.000	1 466 452.281

Note N° 8 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Ce poste comprend des titres cotés de valeur de 5 747d.940.

Note N° 8 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES :

Le détail du solde débiteur des liquidités et équivalents de liquidités est le suivant :

Désignation	Montant Net
* Banques	475 754.774
* Caisse	1 750.101
TOTAL	477 504.875

Note N° 10 : CAPITAUX PROPRES :

Le détail des capitaux propres se présente comme suit :

Désignation	Montant Net
* Capital	7 657 650.000
* Réserves consolidées	1 228 046.472
* Résultats consolidés	665 233.399
* Réserves hors groupe	698 880.107
* Résultat hors groupe	313 015.153
TOTAL	10 562 825.131

Le détail des réserves et résultats consolidés :

Désignation	AL KHOUTAF	AL KHOUTAF ONDULE	Total
* Réserves consolidées	1 470 011.093	-241 964.621	1 228 046.472
* Résultats consolidés	-679 670.687	1 344 904.086	665 233.399

Note N° 11 : PASSIFS NON COURANTS

Ce poste totalise à la fin de l'exercice 2009 un montant de 5 494 681d.156 qui comprend des :

* Emprunt à plus d'un An	5 404 496.088
* Provision pour risques et charges	90 185.068
TOTAL	5 494 681.156

Note N° 12 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :

Ce poste s'élève au 31.12.09 à 2 742 131d.955. Les fournisseurs et comptes rattachés sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
* Fournisseurs d'exploitation	1 999 376.625
* Effets à payer	733 875.155
* Fournisseur Facture non parvenue	9 352.219
* Avance sur fournisseurs d'exploitation	-5 400.000
* Fournisseurs d'immobilisations	4 927.956
TOTAL	2 742 131.955

Note N° 13 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31.12.09 à 990 053,210 le détail de ces comptes se présente comme suit :

Désignation	Montant
* Personnel et comptes rattachés	295 839.287
* Etat et collectivités publiques	172 958.529
* Sociétés de groupe et associés	170 021.365
* Créiteurs divers	243 671.204
* Compte de régularisation passif	107 562.825
TOTAL	990 053.210

Note N° 14 : CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Le solde consolidé des concours bancaires et autres passifs financiers est de 849 753 dinars détaillé comme suit :

* AL KHOUTAF	1 481 877.121
* AL KHOUTAF ONDULE	251 231.232
TOTAL	1 733 108.353

4°) NOTES SUR ETAT DE RESULTAT CONSOLIDE**Note N° 1 : REVENUS**

Libellé	Local	Exp. + susp.	Total
* Ventes Enveloppes	2 758 286.153		2 758 286.153
* Ventes Emballage cartonné	7 663 987.743		7 663 987.743
* Ventes Emb. Cart. En suspension de Taxes		451 558.563	451 558.563
* Ventes Enveloppes à l'exportation		48 596.319	48 596.319
* Ventes Emb. Cart. Et Emb. Crevettes à l'exportation		318 844.360	318 844.360
* Ventes Emb. Cart. Et Emb. En micro cannelure	3 820 887.275		3 820 887.275
* Ventes déchets enveloppes	20 798.400		20 798.400
* Ventes déchets carton	118 241.877		118 241.877
TOTAL	14 382 201.448	818 999.242	15 201 200.690

Note N° 2 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

* Autres produits d'exploitation	4 654.139
TOTAL PRODUCTION	15 205 854.829

Note N° 3 : VARIATION DES STOCKS PRODUITS

* AL KHOUTAF	105 782.334
* AL KHOUTAF ONDULE	-58 010.574
TOTAL PRODUCTION	47 771.760

Note N° 4 : ACHATS CONSOMMES

ACHAT	LOCAL	ETRANGER	TOTAL
* Achat matières premières	943 898.366	5 025 255.173	5 969 153.539
* Achat matières consommables	909 154.119	211 152.210	1 120 306.329
* Achat pièces de rechange	13 613.766	153 034.260	166 648.026
* Achat d'emballages	111 926.970		111 926.970
* Achat fournitures stockées	10 865.245		10 865.245
* Achat de matières et autres non stockées	262 501.041		262 501.041
* Autres achat de prestation de services	66 561.669		66 561.669
* Sous-traitance de production	60 275.992		60 275.992
* R.R.R.Obtenus	-0.300		-0.300
TOTAL DES ACHATS AU 31.12.2009	2 378 796.868	5 389 441.643	7 768 238.511
VARIATION DES STOCKS MATIERES			
* AL KHOUTAF			-54 956.537
* AL KHOUTAF ONDULE			143 976.177
TOTAL			89 019.640
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES			-7 857 258.151

Note N° 5 : CHARGES DE PERSONNEL

* Salaires	2 183 623.546
* Primes	281 121.360
* Gratification	118 615.186
* Charges sociales légales	629 829.800
TOTAL	-3 213 189.892

Note N° 5 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

* Dotations aux Amortis. Immob. Incorporelles		81 585.343
* Dotations aux Amortis. Immob. Corporelles		1 731 606.931
- Construction	129 569.381	
- Matériel et outillage	1 443 904.819	
- Matériel de transport	44 404.331	
- Equipement de bureau	14 650.051	
- Matériel informatique	22 626.099	
- Inst. Général Ag. Et Aménagements divers	524.783	
- Agencement terrain d'autrui	8 024.041	
- Immob. à statut juridique particulier	67 903.426	

* Dotations aux provisions pour risques et charges	66 665.104
* Dotations aux provisions pour dépréciation créances douteuses	69 503.020
* Dotations aux provisions pour dépréciation stock matières et P.F	27 157.740
TOTAL	-1 976 518.138

Note N° 6 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

* Services extérieurs		482 157.074
- Achats non stockés	64 441.116	
- Redevances pour utilisation d'immobilisations concédées	40 406.940	
- Entretien et réparation (locaux, matériel de production, Transport, informatique et administratif)	224 583.232	
- Assurances	86 291.448	
- Etudes, recherches et divers services extérieurs	33 426.827	
- Gardiennages et Entretien Local	33 007.511	
* Autres services extérieurs		648 410.326
- Personnel Extérieur à l'entreprise	101 433.662	
- Rémunérations d'intermédiaires (honoraires Experts Comptables et Avocats)	147 998.905	
- Transport et déplacement (sur achats et ventes, voyages et Déplacements, fais de mission ...)	151 023.101	
- Frais divers de production (frais postaux, publicités et Cadeaux, séminaires et divers)	115 762.282	
- Services bancaires et assimilés	39 497.376	
- Frais divers d'exploitation (cotisations et dons)	92 695.000	
* Jetons de présence		45 000.000
* Impôts et taxes et versements assimilés		101 650.319
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		-1 277 217.719

RESULTAT D'EXPLOITATION929 442.689

Note N° 7 : CHARGES FINANCIERES

* Intérêts des comptes courants et dépôts	7 026.694
* Intérêts bancaires et sur opérations de financement	2 545.077
* Intérêts d'escompte	71 267.355
* Pertes de changes	72 093.272
* Intérêts des emprunts et dettes assimilés	397 853.523
* Intérêts Leasing	54 549.421
* Pénalités	2 769.172
TOTAL	-608 104.514

Note N° 8 : PRODUITS FINANCIERS

* Revenus des autres valeurs mobilières de placement	223.300
* Gains de change	40 563.439
* Produits financiers	2 969.567
* Escompte obtenu	935.825
TOTAL	44 692.131

AUTRES PRODUITS ORDINAIRES

* Produits nets sur cession d'immobilisation	1 472 299.469
* Autres gains	4 762.611
* Quote-parts des subventions d'investissements	57 901.313
* Autres produits d'exploitation	3 696.307
* Reprise sur provisions	179 537.725
- Reprise sur provisions	143 558.000
- Reprise sur provisions créances douteuses	6 430.549
- Reprise prov.risqueet sur stocks P.F.	29 549.176
* Transfert de charges	8 117.534
	1 726 314.959

AUTRES CHARGES ORDINAIRES

*Charge nets sur cession d'immobilisation	-758 875.667
*Autres pertes	-4 705.613
*Pertes sur creances antérieurs	-28 576.628
TOTAL	-792 157.908

IMPÔTS SUR LES BENEFICES**-321 938.805****RESULTAT NET DE L'EXERCICE****978 248.552**

* Résultat consolidé	665 233.399
* Résultat hors groupe	313 015.153
TOTAL	978 248.552

تقرير مراقب الحسابات**الحسابات المجمعة المختتمة في 31 ديسمبر 2009****السيدات والسادة مساهمو مجمع " الخطاف "****I-: التّقديم**

- 01-** طبقا للقانون، يشرفنا أن نوافيكم بنتيجة أعمالنا المتعلقة بإبداء الرأي في القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2009 .
- 02-** قمنا بمراجعة موازنة مجمع " الخطاف " المختتمة في 31 ديسمبر 2009 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03-** إنّ الموازنة المجمعة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 21 522 799 دينار وتظهر ربحا مجمعا قدره 665 233 دينار و ربحا خارج المجمع قدره 313 015 دينار.
- 04-** يتكوّن محيط مجمع " الخطاف " من الشركة الأم الشركة الصناعية التونسية للظرف و الكرطون " الخطاف " و الشركة الفرعية " الخطاف الورق المقوى ".

05- تمّ إعداد القوائم الماليّة تحت مسؤوليّة مجلس إدارة الشركة الأمّ الشركة الصناعية التونسية للظرف و الكرطون "الخطاف" وتمثّل مسؤوليتنا في إبداء الرأى فيها بعد المراجعة و التدقيق.

II - مدى التدقيق:

06- بصفتنا مراقب حسابات الشركة الصناعية التونسية للظرف و الكرطون "الخطاف" الشركة الأمّ و مراقب حسابات الشركة الفرعيّة "الخطاف الورق المقوى" قمنا بكلّ التدقيقات والتتّبات التي رأيناها ضروريّة و لازمة.

07- إنّ مهمّتنا المنجزة طبقا للقانون تمّ تخطيطها وبرمجتها وتحقيقها قصد الحصول على الضّمان الكافي حول عدم إحتواء القوائم الماليّة المجمّعة على أخطاء فادحة.

08- لقد قمنا بتدقيق العناصر المؤيدة للمعلومات التي تضمّنتها القوائم الماليّة المجمّعة وذلك بدراسة عينات ممثّلة وكذلك بإجراء كلّ عمليّات المراجعة التي اعتبرناها لازمة و ضروريّة.

09- لقد قمنا بالتأكّد بصفة دوريّة من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما تولّينا تقييم المبادئ المحاسبيّة المتبعة من طرف الشركة الأمّ الشركة الصناعية التونسية للظرف و الكرطون "الخطاف" والشركة الفرعيّة "الخطاف الورق المقوى" والتّقديرات المهمة المعتمدة وكذلك التّظر في كفيّة تقديم القوائم الماليّة المجمّعة.

10- إنّ تفصّياتنا تمثّل أساسا كافيا لإبداء رأينا في قانونيّة ونزاهة القوائم الماليّة المجمّعة.

III - ملاحظات:

11- صدر حكم عن محكمة الإستئناف في القضية عـ 861 21-د بتاريخ 19 مارس 2009 يقضي بإلزام الناقل البحري والبنك العربي لتونس بأن يؤدّي بالتضامن بينهما للشركة الصناعية التونسية للظرف و الكرطون "الخطاف" ما يعادل بالدينار التونسي مبلغ 996 669 أورو كجبر للضرر الحاصل للآلة KBA 142 المتعرّضة لحادث بميناء رادس سنة 2003.

سجّلت شركة الخطاف في حساباتها المختتمة في 31 ديسمبر 2009 إستخلاص المبلغ المتبقي للتعويض عن الضّرر الحاصل للآلة المذكورة وقدر ذلك 1 056 345 دينار وقد أفرزت هذه العملية عن ربح إجمالي بلغ 1 501 170 دينار تمّ تدوين جزء منه سنة 2006 والباقي وقدره 1 366 256 دينار سنة 2009 .

وقع تعيين خبير في الميكانيك العام والكهرباء بمقتضى إذن على عريضة رقم 3829/10 بتاريخ 21 أبريل 2010 لتقييم الآلة المذكورة وتحديد قيمة الأضرار الحاصلة لها جراء الحادث وقد تمّ تقدير قيمة الآلة من قبل الخبير بما قدره 240 000 دينار صلب تقريره المؤرخ في 6 ماي 2010 .

وقد رخص مجلس إدارتك المنعقد في 10 ماي 2010 اعتماد القيمة المذكورة كقيمة تحقّق صافية للآلة KBA 142 وقد أفضت هذه العملية إلى تسجيل خسارة بما قدره 758 875 دينار دونت بحسابات سنة 2009.

12- سجّلت شركة الخطاف في حساباتها المختتمة في 31 ديسمبر 2009 استردادات على المدّخرات بما قدره 171 513 دينار بإعتبار مبلغ 143 558 دينار بعنوان إسترداد على مدّخرات لإنخفاض قيمة المساهمة في رأس مال شركة "الخطاف الورق المقوى".

13- إنّ الأموال الذاتية لشركة الخطاف للورق المقوى في 31 ديسمبر 2009 تبلغ 3 878 667 دينار وهي تتجاوز نصف رأس المال.

14- لقد أظهرت شركة "الخطاف الورق المقوى" لسنة 2009 ربحا محاسبيّا صافيا قدره 176 971 دينار وبالتالي أصبح مجموع الحسابات المحاسبية إلى حدّ 31 ديسمبر 2009 ما قدره 1 612 716 دينار بإعتبار ربح سنة 2009.

إنّ شركة الخطاف الورق المقوى تتمتع بإجراءات التسوية القضائية طبقا للقانون عـ34-95 عدد المؤرخ في 17 أفريل 1995 والمنقح بالقانون عـ63-99 عدد المؤرخ في 15 جويلية 1999 والمنقح بالقانون عـ79-2003 عدد المؤرخ في 29 ديسمبر 2003، حيث تمّ فتح إجراءات التسوية القضائية للشركة تحت عـ44 عدد بتاريخ 22 فيفري 2000.

وقد تمّ ختم أعمال وإجراءات برنامج إنقاذ شركة الخطاف الورق المقوى وذلك لانعدام مصلحة الدائنين. بموجب خلاص كامل ديونهم، والإذن تبعا لذلك برفع كلّ التحاير المسلّطة عليها والتصريح بانتهاة الإجراءات بصورة باتة بمجرد صدور هذا الحكم والتنصيب على ذلك بالدفاتر المعدّة لنوعه وإدراج مضمون منه بالسجل التجاري وإحالة نسخة منه إلى لجنة متابعة المؤسسات الاقتصادية بسعي من مراقب التنفيذ طبقا للحكم الصادر عن الدائرة التجارية بالمحكمة الابتدائية تحت عـ6029 عدد بتاريخ 20 أكتوبر 2009.

IV- إبداء الرأى:

15- بالرّجوع إلى ما قمنا به من تدقيقات و عنايات وطبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها، حسب رأينا، إنّ القوائم المالية قانونية وصحيحة وتعكس بصورة وقيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لمجمّع "الخطاف" في 31 ديسمبر 2009 وكذلك نتيجة عمليّاته والتحرّكات المالية للتمرين المحاسبي المختتم بالتاريخ المذكور.

16- إنّ المعلومات المالية التي يتضمّنها تقرير تصرف الجمّع مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك بإعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

صفاقس في 19 ماي 2010

مراقب الحسابات

عبد الرّؤوف غربال