

## بلاغ الشركات\*

## القوائم المالية

## الشركة الجهوية للتوريد والتصدير

- سوريماكس -

المقر الاجتماعي : شارع الشهداء - صفاقس تونس-

تنشر الشركة الجهوية للتوريد والتصدير - سوريماكس - قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2011 هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقبة الحسابات السيدة شراز دريرة

BILAN AU 31.12.2011

موازنة في

ACTIFS	الأصول	2011	2010
<b>Actifs Non Courants</b> <i>الأصول الغير جارية</i>		-	
<b>Actifs Immobilisés</b> <i>الأصول الثابتة</i>			
Immobilisations Incorporelles <i>الأصول الغير مادية</i>		16 007,889	47 777,271
Moins Amortissements Immo Incorp <i>تطرح الاستهلاكات</i>		-9 604,961	-46 338,517
<b>VCN</b> <i>القيمة الصافية</i>		<b>6 402,928</b>	<b>1 438,754</b>
Immobilisations Corporelles <i>الأصول الثابتة المادية</i>		8 447 922,255	7 241 652,864
Moins Amortissements Immo Corp <i>تطرح الاستهلاكات</i>		-2 242 142,963	-2 271 686,278
<b>VCN</b> <i>القيمة الصافية</i>		<b>6 205 779,292</b>	<b>4 969 966,586</b>
Immobilisations Financières <i>الأصول المالية</i>		718 783,572	718 783,572
Moins Provisions Immo Fin <i>مدخرات للانخفاض</i>		-71 776,000	-71 776,000
<b>VCN</b> <i>القيمة الصافية</i>		<b>647 007,572</b>	<b>647 007,572</b>
<b>Total des Actifs Immobilisés</b> <i>مجموع الاصول الثابتة</i>		<b>6 859 189,792</b>	<b>5 618 412,912</b>
Autres Actifs Non Courants <i>اصول غير جارية اخرى</i>		781,575	1 782,104
<b>Total des Actifs Non Courants</b> <i>مجموع الاصول الغير جارية</i>		<b>6 859 971,367</b>	<b>5 620 195,016</b>
<b>Actifs Courants</b> <i>الأصول الجارية</i>			
Stocks <i>المخزونات</i>		1 830 787,797	3 375 602,857
Moins Provisions / Stocks <i>مدخرات للانخفاض</i>		-85 510,208	-85 510,208
<b>VCN des stocks</b> <i>القيمة الصافية</i>		<b>1 745 277,589</b>	<b>3 290 092,649</b>
Clients et Comptes Rattachés <i>الحرفاء والحسابات المتصلة بهم</i>		910 409,476	734 967,761
Clients douteux <i>الحرفاء مشكوك في ايفائهم</i>		711 371,069	661 371,200
Moins Provisions / Clients <i>مدخرات للانخفاض</i>		-684 366,105	-656 409,526
		<b>27 004,964</b>	<b>4 961,674</b>
Fournisseurs, avances et acomptes <i>المزودون تسبقة</i>		323 403,865	329 681,371
Autres actifs courants <i>الأصول الجارية الاخرى</i>		946 229,295	186 510,361
Moins Provisions / AAC <i>مدخرات للانخفاض</i>		-150,000	-150,000
		<b>946 079,295</b>	<b>186 360,361</b>
Liquidités et équivalents de liquidités <i>السيولة وما يعادل السيولة</i>		1 016 328,411	621 013,443
<b>Total des Actifs Courants</b> <i>مجموع الاصول الجارية</i>		<b>4 968 503,600</b>	<b>5 167 077,259</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b> <i>مجموع الاصول</i>		<b>11 828 474,967</b>	<b>10 787 272,275</b>

\* Le CMF a invité la société à compléter les notes aux états financiers conformément aux dispositions du système comptable des entreprises.

**BILAN AU 31.12.2011****موازنة في**

<b>Capitaux propres et Passifs</b> الاموال الذاتية والخصوم		<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b><u>Capitaux Propres</u></b>	<b><u>الاموال الذاتية</u></b>	-	
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	1 131 837,003	782 618,358
Autres Capitaux Propres	الاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
<b>Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.</b>	<b>مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية</b>	<b>3 050 657,646</b>	<b>2 701 439,001</b>
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	ربح(نتيجة السنة المحاسبية)	-1 251 610,552	424 562,145
<b><u>Total des capitaux propres av.affectation</u></b>	<b>مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية</b>	<b><u>1 799 047,094</u></b>	<b><u>3 126 001,146</u></b>
<b><u>PASSIFS</u></b>	<b><u>الخصوم</u></b>		
<b><u>Passifs Non courants</u></b>	<b><u>الخصوم الغير جارية</u></b>		
Provisions pour risques et charges	مدخرات المخاطر	2 429,000	2 429,000
Emprunts	قروض	277 212,947	553 941,951
<b>Total des Passifs Non Courants</b>	<b>مجموع الخصوم الغير جارية</b>	<b>279 641,947</b>	<b>556 370,951</b>
<b><u>Passifs Courants</u></b>	<b><u>الخصوم الجارية</u></b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	المزودون والحسابات المتصلة بهم	5 318 242,785	4 205 910,270
Clients avances et acomptes	تسبقة الحرفاء	26 204,004	20 252,094
Autres passifs courants	خصوم جارية اخرى	585 407,786	477 796,561
Concours bancaires et autres passifs fin.	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية	3 819 931,351	2 400 941,253
<b>Total des Passifs Courants</b>	<b>مجموع الخصوم الجارية</b>	<b>9 749 785,926</b>	<b>7 104 900,178</b>
<b><u>TOTAL DES PASSIFS</u></b>	<b><u>مجموع الخصوم</u></b>	<b><u>10 029 427,873</u></b>	<b><u>7 661 271,129</u></b>
<b>Total capitaux prop. et des passifs</b>	<b>مجموع الاموال الذاتية والخصوم</b>	<b>11 828 474,967</b>	<b>10 787 272,275</b>

## قائمة النتائج في ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2011

LIBELLE	2011	2010
<b><u>Produits d'exploitation</u></b> <b><u>ايرادات الاستغلال</u></b>		
Revenus      المداخيل	29 419 779,028	30 666 557,220
Production Immobilisée		
Autres produits d'exploitation      ايرادات الاستغلال الاخرى	13 330,000	
<b><u>Total produits d'exploitation</u></b> <b><u>مجموع ايرادات الاستغلال</u></b>	<b><u>29 433 109,028</u></b>	<b><u>30 666 557,220</u></b>
<b><u>Charges d'exploitations</u></b> <b><u>اعباء الاستغلال</u></b>		
Variation Stock P.F. et Encours تغير مخزون المواد الجاهزة والنصف جاهزة		
Achats d'approvisionnements consommés      شرايات مستهلكة	-27 591 458,094	-28 711 829,103
Charges de personnel      اعباء الاعوان	-766 620,803	-732 979,012
Dot.amorti.provisions      مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	-248 104,704	-337 209,841
Autres charges d'exploitations      اعباء الاستغلال الاخرى	-389 433,474	-312 192,522
<b><u>Total des charges d'exploitation</u></b> <b><u>مجموع اعباء الاستغلال</u></b>	<b><u>-28 995 617,075</u></b>	<b><u>-30 094 210,478</u></b>
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b> <b><u>نتيجة الاستغلال</u></b>	<b><u>437 491,953</u></b>	<b><u>572 346,742</u></b>
Charges financières nettes      اعباء مالية صافية	-155 886,064	-156 912,147
Produits financiers      ارباح مالية	116 830,626	107 686,416
Autres Gains Ordinaires      ارباح عادية اخرى	193 955,176	182 735,316
Autres Pertes Ordinaires      اعباء عادية اخرى	-83 387,981	-100 012,724
<b><u>Résultat des activités ordinaires av.impôts</u></b> نتيجة الانشطة العادية قبل احتساب الاداءات	<b><u>509 003,710</u></b>	<b><u>605 843,603</u></b>
Impôt sur les sociétés      الاداء على الشركات	-29 903,239	-181 281,458
<b><u>Résultat des activités ordinaires ap.impôts</u></b> نتيجة الانشطة العادية بعد احتساب الاداءات	<b><u>479 100,471</u></b>	<b><u>424 562,145</u></b>
<b>Elements Extraordinaires ( gains/pertes)</b>	-1 730 711,023	
<b>Résultat net de l'exercice</b> <b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>	<b><u>-1 251 610,552</u></b>	<b><u>424 562,145</u></b>

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2011**

<b>LIBELLE</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>		
Résultat Net	-1 251 610,552	424 562,145
Dotation aux Amortissements et Provisions	248 104,704	337 209,841
Reprise sur Amortissements et Provisions	-285 424,467	
Capacité Brute d'Autofinancement	-1 288 930,315	761 771,986
Variation des:		
* Stocks	1 544 815,060	-155 077,379
* Créances	-225 441,584	931 406,322
* Autres Actifs	-753 441,428	-279 760,240
* Fournisseurs et Autres Dettes	1 481 121,013	207 942,550
* Frais d'émission sur crédit		
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>	<b>758 122,746</b>	<b>1 466 283,239</b>
<b>Flux de trésorerie liés au activités d'investissement</b>		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 421 622,505	-964 025,631
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
<b>Flux de trésorerie provenant de l'investissement</b>	<b>-1 421 622,505</b>	<b>-964 025,631</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Encaissement provenant des bons et des emprunts	600 000,000	300 000,000
Payement des dividendes et bonifications	-57 430,100	-107 880,500
Crédit mobilisé		
Payement crédit mobilisé	-843 960,237	-913 303,397
<b>Flux de trésorerie provenant du financement</b>	<b>-301 390,337</b>	<b>-721 183,897</b>
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
<b>Variation de Trésorerie</b>	<b>-964 890,096</b>	<b>-218 926,289</b>
<b>Trésorerie au début de la période</b>	<b>-1 185 135,717</b>	<b>-966 209,428</b>
<b>Trésorerie à la fin de la période</b>	<b>-2 150 025,813</b>	<b>-1 185 135,717</b>

## الإيضاحات حول القوائم المالية

### القوائم الماليّة المختتمة في 31 ديسمبر 2011

#### I - تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" هي شركة خفيّة الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمورّخ في 14 نوفمبر 1994 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة.

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

#### II - النشاط:

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

- 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 والتجميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والموادّ المتزلية والكهرومترية والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتدفئة 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.

- التّيبات التجاريّة على جميع أنواعها.

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

و بصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدّولية و الوطنيّة وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة بالغرض المذكور أعلاه.

#### III - الخصائص المميزة للسنة المحاسبيّة:

1- إنّ فرع الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" الكائن بحي الحبيب صفاقس تعرض بتاريخ 13 جانفي 2011 إلى عملية حرق وسرقة ونهب لجميع ما يحتويه من سلع ومعدات وتجهيزات وغيرها نتيجة الاضطرابات و التحركات الشعبيّة التي شهدتها البلاد.

• وقد تولت الشركة القيام بالإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوقها كاستصدار أذن على العريضة في تعيين خبراء في المحاسبة والبناء والحريق لتقدير قيمة البضاعة والمعدات والآلات التي أتلفت بسبب السرقة والحريق والنهب وتقدير ما فات الشركة من ربح وما تكبدته من خسائر من جراء حرمانها من إستغلالها ولتقدير قيمة الأضرار المادية اللاحقة بعقارها.

- اعتمادا على تقرير الخبير في البناء السيد فرحات المديوب, تقدر قيمة اصلاح الأضرار المادية اللاحقة بعقار فرع الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" الكائن بحي الحبيب صفاقس من جراء الحريق و التكسير بما قدره 31 429 دينار.  
و قد تم تدوين هذا المبلغ بالحاسبة بتخفيض من قيمة العقار الكائن بحي الحبيب صفاقس.
- اعتمادا على تقرير الخبير في المحاسبة السيد مخلص العجيلي يتبين ما يلي:  
✓ تبلغ قيمة المعدات المفترض أن تكون موجودة بفرع الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" الكائن بحي الحبيب صفاقس من جراء الحرق و السرقة بتاريخ 13 جانفي 2011 قرابة 417 000 دينار.  
و قد تم تدوين مبلغ 416 473 دينار ومليـ911مات بالحاسبة بعنوان خسائر غير عادية.  
✓ تبلغ قيمة المخزون المفترض أن يكون موجودا بفرع الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" الكائن بحي الحبيب صفاقس بتاريخ 13 جانفي 2011 قرابة 1 800 000 دينار.  
و قد تم تدوين مبلغ 1 788 365 دينار ومليـ025مات بالحاسبة بعنوان خسائر غير عادية.  
✓ يبلغ ما فات الشركة من ربح و ما تكبدته من خسائر جراء حرمانها من استغلالها للفرع الكائن بحي الحبيب صفاقس الى غاية 25 ماي 2011 ما قيمته 113 000 دينار.
- تمتعت الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" في شهر مارس 2012 بمبلغ قدره 500 000 دينار من صندوق ضمان المؤمن لهم كتعويض للأضرار الناتجة عن الاضطرابات و التحركات الشعبية التي شهدتها البلاد بتاريخ 13 جانفي 2011 شريطة استئناف النشاط في ظرف ثلاثة أشهر من الحصول على التعويضات.  
و قد تم تدوين مبلغ 500 000 دينار بالحاسبة بعنوان أرباح غير عادية.
- 2- تعرض صارف الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" بفرعها الكائن بطريق قرمدة صفاقس بتاريخ 13 أوت 2011 إلى عملية سرقة ونهب (braquage) لحصول يومي 11 و 12 أوت 2011 و البالغ ما قدره 25 872 دينار ومليـ086مات.  
و قد تم تدوين مبلغ 25 872 دينار ومليـ086مات بالحاسبة بعنوان خسائر غير عادية.
- 3- بلغ رقم معاملات شركة "سوريماكس" لسنة 2011 ما قيمته 29 419 779 دينار مقابل 30 666 557 دينار لسنة 2010 أي بانخفاض قدره 1 246 778 دينار.
- 4- حققت شركة "سوريماكس" خلال سنة 2011 خسارة محاسبية قدرها 1 251 610 دينار مقابل ربحا محاسبيا قدره 424 562 دينار سنة 2010 أي بانخفاض قدره 1 676 172 دينار.

## IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها:

تم إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية بإستثناء طرق إستهلاك الأصول الثابتة الغير مادية (ما عدى الأصل التجاري) والأصول الثابتة المادية التي تم ضبطها مثلما تم العمل به قبل صدور الأمر عـ492-2008 عدد المؤرخ في 25 فيفري 2008 ، غير أن طرق الإستهلاك المعتمدة هي مطابقة للتشريع الجبائي الحالي.

تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها و التي تعتمدها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2011 كالاتي:

### 1- الأصول الغير الجارية:

#### أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

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

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2011 ما قدره 6 402 دينار وملياً 928—مات.

#### ب- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية بإستثناء 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 ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أفريل 2000.

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات النسب التالية:

5 %	- مباني
10 %	- تجهيزات وتهيئة
10 %	- معدات وأجهزة مختلفة
15 %	- معدات إعلامية
20 %	- معدات نقل
10 %	- معدات 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).

## ج- الأصول المائيّة

تتكوّن الأصول المائيّة من:

- ودائع وكفالات مدفوعة
- مساهمات الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" 716 938 دينار ومليّـ572ـمات.
- 1 845 دينار.

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2011. لم يتوفّر لشركة "سوريماكس" المعلومات الكافية و الضّروريّة لتقييم مساهماتها طبقا للمعيار المحاسبي عـ7ـد 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 المادّي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالتثبتات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجّح وتمّ تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّـ208ـمات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2011 وتخصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك و المخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 62 433 دينار ومليّـ069ـمات ولم تفسر أسباب وجود هذا الفارق بصفة دقيقة حيث أنّها ترجع أساسا لطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité . وتمثل نسبة 2 في الألف من رقم المعاملات الصافي.

### 3- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلّدة بدمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2011 ما قدره 910 409 دينار ومليّـ476ـمات وهي مفصلة كما يلي :

- حرفاء 807 749 دينار ومليّـ361ـمات.
- حرفاء - اوراق مستحقة 102 660 دينار ومليّـ115ـمات.

بلغت جملة الديون المتخلّدة بدمّة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2011 ما قدره 711 371 دينار ومليّـ069ـمات.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمحاكمة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2011 ما قدره 684 366 دينار ومليّـ105ـمات.

### 4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2011 ما قدره 323 403 دينار ومليّـ865ـمات منها مبلغ 288 761 دينار ومليّـ564ـمات بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

### 5- الأصول الجارية الأخرى:



بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2011 ما قدره 946 229 دينار ومليـ295مات وهي مفصلة كما يلي:

150 دينار	- الأعران تسيقات وأقساط
314 870 دينار ومليـ229مات	- الدولة والجماعات المحلية
11 020 دينار ومليـ383مات	- أعباء مسجلة مسبقا
620 188 دينار ومليـ683مات	- إيرادات مستحقة

بلغ الذخر الإحتياطي لمجاهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2011 ما قدره 150 دينار.

#### 6- الذخائر:

تبلغ قيمة الذخائر بتاريخ 31 ديسمبر 2011 ما قدره 183 581 دينار ومليـ119مات وهي مفصلة كما يلي:

135 111 دينار ومليـ906مات.	- الذخر القانوني
6 288 دينار ومليـ881مات	- الذخائر الخاصة
42 180 دينار ومليـ332مات	- ذخائر أخرى

#### 7- الأموال الذاتية الأخرى:

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

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

82 276 دينار	- احتياطي خاص متأثي من إعادة تقييم معدّات اللوز
1 478 784 دينار	- احتياطي خاص متأثي من إعادة تقييم الأراضي
204 805 دينار	- احتياطي خاص متأثي من إعادة تقييم المساهمات
372 636 دينار	- احتياطي خاص متأثي من إعادة تقييم المباني
< 1 658 987 دينار	- ما تم إمتصاصه من الخسائر

#### 8- النتائج المؤجلة:

بلغت النتائج المؤجلة ما قدره 1 131 837 دينار ومليـ003مات بعد أن تم امتصاص جميع الخسائر السابقة.

#### 9- الخصوم الغير جارية:

تتمثل الخصوم الغير جارية في:

2 429 دينار	- مدخرات لمجاهة المخاطر والأعباء
277 212 دينار ومليـ947مات	- قروض بنكية

## التقرير العام

### القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2011

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

#### I- التقديم:

- 01 - تنفيذنا المهمة مراقبة الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، يشرفنا أن نوافيكم بنتيجة أعمالنا المتعلقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2011.
- 02 - قمنا بمراجعة موازنة الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" المختتمة في 31 ديسمبر 2011 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03 - إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بما مجموعه 11 828 474 دينار وتظهر خسارة محاسبية صافية قدرها 1 251 610 دينار.
- 04 - تم إعداد القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارتكم وتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة والتدقيق.

#### II- مدى التدقيق:

- 05 - إن مهمتنا المنجزة طبقا للمعايير العالمية للمراجعة تم تخطيطها وبرمجتها وتحقيقها قصد الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على أخطاء من شأنها أن تحد من قانونية ونزاهة القوائم المالية.
- 06 - لقد قمنا بتدقيق العناصر المؤيدة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كل عمليات المراجعة التي اعتبرتها لازمة وضرورية.
- 07 - لقد قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما تولينا تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات المهمة المعتمدة وكذلك النظر في كيفية تقديم القوائم المالية.
- 08 - إن تقصياتنا تمثل أساسا كافيا لإبداء رأينا في قانونية ونزاهة القوائم المالية وقد تولينا القيام بأعمال المراقبة طبقا لمعايير التدقيق المتعارف عليها.

#### III- إبداء الرأي:

- 09 - بالرجوع إلى ما قمت به من تدقيقات وعنايات وطبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها حسب رأينا إن القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدم بصورة وافية في كل جوانبها المهمة الحالة المالية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2011 وكذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.

10- إن المعلومات المالية التي يتضمنها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

#### IV- وقائع لاحقة لتاريخ ختم السنة المالية 2011:

11- تمتعت الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" في شهر مارس 2012 بمبلغ قدره 500 000 دينار من صندوق ضمان المؤمن لهم كتعويض للأضرار الناتجة عن الاضطرابات و التحركات الشعبية التي شهدتها البلاد بتاريخ 13 جانفي 2011 شريطة استئناف النشاط في ظرف ثلاثة أشهر من الحصول على التعويضات.

صفاقس في 31 ماي 2012

اقبة الحسابات  
شراز دريرة

### التقرير الخاص

### القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2011

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية، نمدكم بالتقرير التالي حول الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إن 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 يتم 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:

- الانتفاع بقرض تصرف تكميلي قصير المدى مع الشركة التونسية للبنك بمبلغ قدره 300 000 دينار سنة 2011.
- الانتفاع بقرض تصرف تكميلي قصير المدى مع بنك الأمان بمبلغ قدره 300 000 دينار سنة 2011.

وتعرض هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة قصد المصادقة عليها.

**ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:**

- إبرام عقد قرض متوسط المدى مع بنك الأمان بمبلغ قدره 2 400 000 دينار سنة 2010.
- تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من قبل مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 12 جانفي 2010 وتمّت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010 و بتاريخ 25 جوان 2011 ولم يتم بعد الإنتفاع بهذا القرض.
- تسويغ مبنيين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثالية.
- 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 و المتعلق بفسخ عقد الكراء بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية كما وافقت على تعليق كل الإجراءات ذات الصلة إلى حيث انتهاء الأشغال.
- وتعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.
- 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 و ذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي .
- تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007 .
- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثالية وشركة "سيكوب".
- تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جويلية 2006.
- تمت المصادقة على هذه الاتفاقيات من طرف الجلسات العامة العادية لشركتكم ويتواصل العمل بها.

**ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيريها:**

- تم تحديد المرتب الشهري للرئيس المدير العام بمبلغ قدره 5 000 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 المتعلقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والاصلاح.

- تكفل الشركة لمصاريف المهمات المنجزة داخل البلاد التونسية والمهمات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمل كل الأعباء الناتجة عن ذلك.

تم ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 12 جوان 2010،

- تحمل الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" أعباء أعمال المتابعة الإدارية من طرف السيد صالح الفقي بعنوان سنة 2011 بمبلغ خام جملي قدره 6 586 دينار ومليـ594مات.

-حددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 25 جوان 2011 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ صافي قدره 20 000 دينار.

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

صفاقس في 31 ماي 2012

مراقبة الحسابات  
شراز دريرة