

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société Régionale d'Importation et d'Exportation « SORIMEX »

Siège social : avenue des Martyrs – Sfax

La société SORIMEX publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2014 tels qu'ils ont été soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur l'exercice 2014. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Abderraouf GHORBEL.

BILAN AU 31.12.2014

موازنة في

ACTIFS	الأصول	2014	2013
Actifs Non Courants <i>الأصول الغير جارية</i>			
Actifs Immobilisés <i>الأصول الثابتة</i>			
Immobilisations Incorporelles	الأصول الغير مادية	49 452,975	43 632,136
Moins Amortissements Immo Incorp	تطرح الاستهلاكات	-29 264,511	-17 999,721
	VCN القيمة الصافية	20 188,464	25 632,415
Immobilisations Corporelles	الأصول الثابتة المادية	12 730 246,215	12 258 362,963
Moins Amortissements Immo Corp	تطرح الاستهلاكات	-3 826 917,886	-2 996 283,632
	VCN القيمة الصافية	8 903 328,329	9 262 079,331
Immobilisations Financières	الأصول 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 <i>مجموع الأصول الثابتة</i>	9 570 524,365	9 934 719,318
Autres Actifs Non Courants	اصول غير جارية اخرى	4,558	61,265
	Total des Actifs Non Courants <i>مجموع الأصول الغير جارية</i>	9 570 528,923	9 934 780,583
Actifs Courants <i>الأصول الجارية</i>			
Stocks	المخزونات	4 966 019,991	4 694 675,845
Moins Provisions / Stocks	مدخرات للانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	VCN des stocks القيمة الصافية	4 880 509,783	4 609 165,637
Clients et Comptes Rattachés	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	1 096 611,375	969 331,906
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في ايفائهم	723 493,321	721 015,980
Moins Provisions / Clients	مدخرات لانخفاض	-697 139,408	-697 139,408
		26 353,913	23 876,572
Fournisseurs, avances et acomptes	المزودون تسبقة	87 827,843	76 807,370
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	خزرات لانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		63 427,843	52 407,370
Autres actifs courants	الأصول الجارية الاخرى	264 616,098	307 762,916
Moins Provisions / AAC	مدخرات لانخفاض	-150,000	-150,000
		264 466,098	307 612,916
Liquidités et équivalents de liquidités	السيولة وما يعادل السيولة	1 862 014,149	1 333 706,678
	Total des Actifs Courants <i>مجموع الأصول الجارية</i>	8 193 383,161	7 296 101,079
	TOTAL DES ACTIFS <i>مجموع الأصول</i>	17 763 912,084	17 230 881,662

BILAN AU 31.12.2014

موازنة في

Capitaux propres et Passifs	2014	2013
Capitaux Propres		
Capital Social	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	1 234 571,429	468 425,570
Autres Capitaux Propres	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.	3 153 392,072	2 387 246,213
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	981 934,615	891 718,359
Total des capitaux propres av.affectation	4 135 326,687	3 278 964,572
PASSIFS		
Provisions pour risques et charges	2 429,000	2 429,000
Emprunts	717 176,956	1 264 687,544
Total des Passifs Non Courants	719 605,956	1 267 116,544
Fournisseurs et comptes rattachés	7 682 203,678	8 625 013,653
Clients avances et acomptes	47 832,998	29 828,983
Autres passifs courants	965 335,173	649 214,039
Concours bancaires et autres passifs fin.	4 213 607,592	3 380 743,873
Total des Passifs Courants	12 908 979,441	12 684 800,548
TOTAL DES PASSIFS	13 628 585,397	13 951 917,092
Total capitaux prop. et des passifs	17 763 912,084	17 230 881,664

قائمة النتائج في ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2014

LIBELLE	2014	2013
<u>Produits d'exploitation</u> <u>ايرادات الاستغلال</u>		
Revenus المداخيل	49 089 660,767	41 420 435,685
Production Immobilisée		
Autres produits d'exploitation ايرادات الاستغلال الاخرى		
<u>Total produits d'exploitation</u> <u>مجموع ايرادات الاستغلال</u>	<u>49 089 660,767</u>	<u>41 420 435,685</u>
<u>Charges d'exploitations</u> <u>اعباء الاستغلال</u>		
Variation Stock P.F. et Encours تغير مخزون المواد الجاهزة والنصف جاهزة		
Achats d'approvisionnements consommés شرايات مستهلكة	-44 672 300,378	-38 036 511,610
Charges de personnel اعباء الاعوان	-1 546 140,957	-1 251 461,145
Dot.amorti.provisions مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	-841 955,751	-532 426,515
Autres charges d'exploitations اعباء الاستغلال الاخرى	-712 465,421	-516 131,452
<u>Total des charges d'exploitation</u> <u>مجموع اعباء الاستغلال</u>	<u>-47 772 862,507</u>	<u>-40 336 530,722</u>
<u>Résultat d'exploitation</u> <u>نتيجة الاستغلال</u>	<u>1 316 798,260</u>	<u>1 083 904,963</u>
Charges financières nettes اعباء مالية صافية	-290 113,718	-270 143,686
Produits financiers ارباح مالية	192 313,614	136 563,057
Autres Gains Ordinaires ارباح عادية اخرى	180 379,213	173 125,139
Autres Pertes Ordinaires اعباء عادية اخرى	-76 112,579	-47 541,357
<u>Résultat des activités ordinaires av. impôts</u>	<u>1 323 264,790</u>	<u>1 075 908,116</u>
<u>نتيجة الانشطة العادية قبل احتساب الاداءات</u>		
Impôt sur les sociétés الاداء على الشركات	-341 330,175	-184 189,757
<u>Résultat des activités ordinaires ap. impôts</u>	<u>981 934,615</u>	<u>891 718,359</u>
<u>نتيجة الانشطة العادية بعد احتساب الاداءات</u>		
Elements Extraordinaires (gains/pertes)		
Résultat net de l'exercice <u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</u>	<u>981 934,615</u>	<u>891 718,359</u>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2014

LIBELLE	2014	2013
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	981 934,615	891 718,359
Dotation aux Amortissements et Provisions	841 955,751	532 426,515
Reprise sur Amortissements et Provisions		
Capacité Brute d'Autofinancement	1 823 890,366	1 424 144,874
Variation des:		
* Stocks	-271 344,146	-1 833 508,028
* Créances	-129 756,810	-33 892,227
* Autres Actifs	32 126,347	402 140,444
* Fournisseurs et Autres Dettes	-406 129,008	2 233 772,078
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	1 048 786,749	2 192 657,141
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-612 458,369	-1 804 673,551
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	-612 458,369	-1 804 673,551
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Payement des dividendes et bonifications	-107 139,462	-109 064,100
Crédit mobilisé		
Payement crédit mobilisé	-642 308,321	-698 253,781
Flux de trésorerie provenant du financement	-749 447,783	-807 317,881
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	-313 119,403	-419 334,291
Trésorerie au début de la période	-1 489 183,952	-1 069 849,661
Trésorerie à la fin de la période	-1 802 303,355	-1 489 183,952

Notes aux états financiers au 31 Décembre 2014

I. PRESENTATION DE L'ENTREPRISE :

La « SORIMEX » est une société anonyme qui a pour objet la vente en gros d'articles d'alimentations générales ; d'articles de ménage et de matériaux de construction.

II. LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES:

La « SORIMEX » tient sa comptabilité conformément à la législation comptable en vigueur.

La « SORIMEX » a choisi pour la présentation de ses états financiers le modèle autorisé pour l'Etat de résultat et l'Etat de flux de Trésorerie.

L'élaboration des états financiers de la « SORIMEX » a été faite conformément aux principes comptables et aux normes comptables tunisiennes en vigueur.

III. NOTE SUR LE BILAN :

LES ACTIFS

A-JUSTIFICATION DES ACTIFS NON COURANTS

1) Immobilisations Incorporelles

Ils se détaillent ainsi : **49 452.975**

- Logiciel amortit sur une période de 3 ans 47 366.564
- Fond de commerce amortit sur une période de 20 ans 2 086.411

2) Immobilisations Corporelles

La « SORIMEX » a amorti linéairement ses immobilisations corporelles sur leurs durées d'utilisation estimées qui sont essentiellement les suivants :

- Bâtiment 20 ans
- Matériel & Outillage 10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Equipement de bureau 10 ans
- Matériel Informatique 7 ans
- A.A.I du matériel & outillage industriel 10 ans

La valeur des immobilisations corporelles s élève a	12 730 246.215
Amortissement ;	(3 826 917 .886)
La valeur comptable nette au 31 12 2014	8 903 328.329

Les bâtiments réévalués selon la méthode de la réévaluation libre sont amortis linéairement sur une durée de 20 ans et ce sur la valeur comptable nette réévaluée.

3) Immobilisations Financières **718 783.572**

Les immobilisations financières se détaillent ainsi :

- Titres de participations 716 938.572

La société « SORIMEX » détient des titres de participations totalement libérés d'une valeur brute de 716 938.572 dinars.

- Autre immobilisations financières 1 845.000

4) Autres Actifs Non Courants

- Frais d'émission d'emprunt **4.558**

JUSTIFICATION DES ACTIFS COURANTS

1) Les stocks **4 966 019.991**

La société « SORIMEX » a choisi la méthode d'inventaire intermittent comme méthode de comptabilisation de ses stocks.

La société « SORIMEX » a évalué ses stocks de marchandises au coût moyen pondéré.

Les provisions pour dépréciation des stocks non mouvementés s'élèvent à un montant de 85 510.208 dinars.

2) Clients et Comptes Rattachés : **1 096 611.375**

Client ordinaire 1 028 488.894
Client effet à recevoir 68 122.481

3) Clients douteux : **26 353.913**

Clients douteux 723 493.321
Provision sur clients douteux (697 139. 408)

4) Autres Actifs Courants **264 616.098**

- Etat impôt et taxes 49 039.593
- Produits à recevoir 215 426.505
- Prêt et avance au personnel 150.000
- Provision (150.000)

5) Fournisseurs Avances et Acomptes **63 427.843**

Fournisseurs Avances et acomptes 87 827.843
Provision sur avances fournisseurs (24 400.000)

LES CAPITAUX PROPRES

1) Capital Social **1 255 725.000**

Le capital social est ainsi en 251 145 actions totalement libérées de 5 dinars chacune.

2) Réserves

3) Résultat reportés **1 234 571.429**

Résultat reporté 2005	91 903.581
Résultat reporté 2006	102 790.033
Résultat reporté 2007	116 540.833
Résultat reporté 2008	205 915.707
Résultat reporté 2009	265 468.204
Résultat reporté 2010	349 218.645
Résultat reporté 2011	-1 251 610.552
Résultat reporté 2012	588 199.119
Résultat reporté 2013	766 145.859

4) Autres capitaux propres **479 514.524**

Les autres capitaux propres constituent des réserves spéciales de réévaluation.

LES PASSIFS NON COURANTS

1) Les passifs non courants **719 605.956**

Les passifs non courants totalisent au 31 décembre 2014 un montant de 719 605.389.

Ils se détaillent ainsi :

- Provisions pour risques et charges 2 429.000
- Emprunt bancaire 717 176.956

LES PASSIFS COURANTS

A-JUSTIFICATION DES AUTRES PASSIF

1) Fournisseurs et comptes rattachés : **7 682 203.678**

Fournisseurs d'exploitation	1 797 660.673
Fournisseurs d'immobilisation	143 827.211
Fournisseurs- Effets à payer	5 740 715.794

2) Clients avance et acomptes **47 832.998**

3) Autres passifs Courants :**965 335.173**

• Rémunération due au personnel	111 433.286
• Retenue à la source	68 792.845
• TCL à payer	8 393.705
• FOPROLOS à payer	2 219.466
• TFP à payer	4 438.934
• Créiteurs divers	321 755.788
• CNSS à payer	97 710.714
• Charges à payer	170 570.076
• Produits constatés d'avance	11 099.360
• Assurance Groupe	1 289.051
• Droit de timbres	2 860.800
• Débiteurs et créiteurs divers	166.273
• Etat à payer	164 604.875

4) Concours Bancaires et autres Passifs Financiers

Les concours bancaires et autres passifs financiers totalisent au 31 décembre 2014 un montant de dinars 4 213 607.592

Ils se détaillent ainsi :

Echéance à moins d'un an	547 540.988
Interets courus	1779.100
Banque	3 664 317.504

IV. NOTE SUR L'ETAT DE RESULTAT :**A-JUSTIFICATION DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION 712 465.421**

• Services extérieurs	271 736.556
• Charge diverses ordinaires	440 728.865

B-JUSTIFICATION DES PRODUITS FINANCIERS 192 313.614

• Autres produits financiers	192 313.614
------------------------------	-------------

C-JUSTIFICATION DES PRODUITS ORDINAIRES 180 379.213

• Revenu des immeubles	179 175.389
• Autres produits ordinaires	1 203.824
•	

V. ENGAGEMENTS HORS BILAN:

Les Intérêts sur emprunt obtenu auprès de l'AMEN BANQUE et non encore échus au 31 Décembre 2014 s'élève à 70 834 dinars.

Note sur les fonds propres disponibles au 31/12/2013 régie par la paragraphe 7 de l'article 18 de la loi de finances n° 2013-54 du 30 décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014.

En application des dispositions de la loi de finance pour la gestion de l'année de 2014 , l'impôt de 5% sur des distributions de dividendes ne s'applique pas aux opérations de distributions de bénéfiques à partir des fonds propres figurant au bilan de la société distributrice au 31 décembre 2013 à condition de mentionner lesdits fonds dans les notes aux états financiers au titre de l'année 2014.Ces fonds se détaillent comme suit :

Fonds Propres figurant au bilan clos au 31/12/2013	Montants
Réserves	183 581.119
Résultats reportés	468425.570
Autres capitaux Propres	479 514.524
Résultat de l'exercice 2013	891718.359
Total des fonds propres régis par la paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finance 2014	2 023 239.572
Dividendes décidés par l'AGO du 07 juin 2014 et prélevé sur les résultats et réserves avant le 31-12-2013	125 572.500 ⁽¹⁾
Total général régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de Finance 2013-54 du 30 Décembre 2013.	1897 667.072

¹ les dividendes, décidés par l'AGO du 07 juin 2014 et les assemblés générales antérieurs prélevés sur les résultats et réserves, à payer s'élèvent au 31/12/2014 à 321 457 dinars.

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2014

			BENEFICE	PERTE
RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION			981 934,615	
Amortissement non déductibles				
provisions pour risques et charges non déductibles				
Impot sur les bénéficiaires	341 330,175			
Amendes et pénalités non déductibles				
Impot sur les bénéficiaires/ dossier fiscal				
contribution conj	42 055,908			
fraîs de restauration				
Pertes/ exercices antérieurs				
Subventions et dons				
Provisions pour dépréciation douteuses				
TOTAL DES REINTEGRATION	383 386,083		383 386,083	
Provisions non déductibles antérieurement				
Taxée et réintégré dans les résultats				
Comptables de l'exercice				
Dividendes recus				
Dépenses engagés au titre des contrats				
Sous-traitance engagés avec les centres spécialisés				
Provisions pour créances douteuses				
Autres déductions				
Gains de change non réalisé				
TOTAL DES DEDUCTIONS		0,000		
Résultat fiscal				
Amortissement Exercice				
Résultat fiscal Ap réintégration Dotation				
SUIVI REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR				
	Imputables	Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011			0,000	
TOTAL	0,000	0,000	0,000	
AMORTISSEMENT DIFFERE				
	Imputables	Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011				
EXERCICE 2012				
EXERCICE 2013				
TOTAL	0,000	0,000	0,000	
				1 365 320,698
Bébéficé imposable				1 365 320,698
IS 2014: 25% du bénéfice imposable				341 330,175
Impôts sur les bénéfices	0.2% CA TTC			101 481,986
		report d'impôt		90 050,980
		acompte p payé		13 954,105
		retenu à la source imputé		81 965,795
		impôt à payer		155 359,295

TABLEAU RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2014

Désignation	Valeurs brutes Au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice 2014	Ces sion s/Re	Dist uctio n	Valeurs brutes au 31/12/2014	Amortissements Antérieurs	Dotation au 31/12/2014	Rep rise des	Amortissements cumulés au 31/12/2014	VCN au 31/12/2014	TAUX
Immobilisations incorporelles											
Logiciels	41 545,725	5 820,839		-	47 366,564	17 039,101	11 160,469	-	28 199,570	19 166,994	33%
Fond Commere	2 086,411	-		-	2 086,411	960,618	104,321	-	1 064,939	1 021,473	5%
Sous Total I	43 632,136	5 820,839		-	49 452,975	17 999,719	11 264,790	-	29 264,509	20 188,467	
Immobilisations corporelles											
Terrain	2 129 437,676	-		-	2 129 437,676			-		2 129 437,676	
A.A.I. Terrains	46 064,610	-		-	46 064,610	41 034,907	3 937,163	-	44 972,070	1 092,540	10%
221	2 175 502,286	-		-	2 175 502,286	41 034,907	3 937,163	-	44 972,070	2 130 530,216	
Batiments Gren	322 164,210	-		-	322 164,210	148 329,772	16 108,211	-	164 437,983	157 726,228	5%
Batiments Adm	646 235,544	-		-	646 235,544	623 940,407	22 295,137	-	646 235,545	0,000	5%
Batiments Dépc	147 989,248	-		-	147 989,248	147 989,248	-	-	147 989,246	0,000	5%
Batiments Aver	97 637,313	-		-	97 637,313	97 637,313	-	-	97 637,314	-	5%
3 Dépôts de Tri	102 540,445	-		-	102 540,445	102 540,445	-	-	102 540,445	0,000	5%
Travaux de Rép	124 803,804	-		-	124 803,804	124 803,804	-	-	124 803,804	0,000	5%
Batiment comm	1 233 177,977	-			1 233 177,977	419 450,553	61 658,899	-	481 109,452	752 068,525	5%
Agencements A	4 115 168,860	296 050,713		-	4 411 219,573	321 630,756	419 658,119	-	741 288,876	3 669 930,697	10%
Agencements A	402 766,274	13 042,421		-	415 808,695	71 759,846	40 704,669	-	112 464,514	303 344,180	10%
A A I GREMD	2 020,000				2 020,000	33,667	202,000		235,667	1 784,333	10%
222	7 194 503,675	309 093,134	-	-	7 503 596,809	2 058 115,810	560 627,035	-	2 618 742,844	4 884 853,965	
Matériel et Outi	5 317,602	-		-	5 317,602	5 317,602	-	-	5 317,602	-	10%
Autres Matériel	9 307,601	-		-	9 307,601	9 307,601	-	-	9 307,601	-	10%
223	14 625,203	-		-	14 625,203	14 625,203	-	-	14 625,203	-	
Matériel Autom	452 654,523	-			452 654,523	399 402,826	26 148,364	-	425 551,189	27 103,334	20%
Matériel de Ma	1 803 216,958	141 230,760		-	1 944 447,718	190 352,709	183 996,229	-	374 348,938	1 570 098,780	10%
224	2 255 871,481	141 230,760	-	-	2 397 102,241	589 755,535	210 144,592	-	799 900,127	1 597 202,113	
Equipement de	223 501,823	9 227,132		-	232 728,955	126 731,546	12 141,914	-	138 873,460	93 855,495	10%
Matériel Inform	394 358,494	12 332,226			406 690,720	166 020,631	43 783,550		209 804,180	196 886,540	15%
228	617 860,317	21 559,358		-	639 419,675	292 752,176	55 925,464	-	348 677,640	290 742,035	
IMMOBILISATION EN COURS											
230		-	-	-						-	
Sous Total II	12 258 362,962	471 883,252	-	-	12 730 246,214	2 996 283,631	830 634,254	-	3 826 917,885	8 903 328,329	
TOTAL GENI	12 301 995,098	477 704,091	-	-	12 779 699,189	3 014 283,349	841 899,044	-	3 856 182,394	8 923 516,795	

التقرير العام

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2014

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

I - التقديم:

01 - تنفيذ 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 المختمة في 31 ديسمبر 2014.

02 - قمت بمراجعة موازنة الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" المختمة في 31 ديسمبر 2014 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختمة في نفس التاريخ.

03 - إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بما مجموعه 17 763 912 دينار وتظهر ربحا محاسبيا صافيا قدره 981 934 دينار.

04 - تم إعداد القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارتكم وتمثل مسؤوليتي في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة والتدقيق.

II - مدى التدقيق:

05 - إن مهمتي 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 قمت بتدقيق العناصر المؤيدة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كل عمليات المراجعة التي اعتبرتها لازمة وضرورية.

07 - لقد قمت 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 إنّ القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2014 وكذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.

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

صفاقس في 19 ماي 2015

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريال**

التقرير الخاص

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2014

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 بالقائمت 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 ووجاهتها ويرجع لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

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

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تسويق قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنايات المستحدثة فوقها لفائدة الشركة التونسية للإنتاج الغذائي « STPA ». معين 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 2014 مبلغ ما قدره 156 543 دينار ومليّ 258—مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 26 مارس 2015 وتعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة قصد المصادقة عليها.

- 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 وقد تمّ الإنتفاع بهذا القرض سنة 2012.

- تسويق مبنين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتون 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 الإتفاقيّة مع تحميل الزيادات القانونيّة.

قرر مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 أكتوبر 2009 تكليف الرئيس المدير العام لشركة "سوربماكس" 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.

- كراء محل تابع لشركة صناعة و تجارة خشب الصيد البحري إلى شركة "سوربماكس". 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 الإتفاقيّة من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007 .

- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوربماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثالية 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 9 804 دينار ومليّ 942—مات 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 ثلاثين في السنة.

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

- تكفّل الشركة لمصاريف المهمات المنجزة داخل البلاد التونسيّة والمهمّات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمل كل الأعباء الناتجة عن ذلك.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 8 جوان 2013،

- منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثاليّة في مجلس إدارتكم، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح قدره 23 801 دينار ومليّات 777—مات خاما أي ما يعادل 17 787 دينار ومليّات 774—مات صافيا من الأداءات.

- حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 7 جوان 2014 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 40 000 دينار أي ما يعادل 32 000 دينار صافيا.

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

صفاقس في 19 ماي 2015

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال**