

<b>AVIS DES SOCIETES*</b>
---------------------------

**ETATS FINANCIERS****SOCIETE REGIONALE D'IMPORTATION ET D'EXPORTATION -SORIMEX-**

Siège social : Avenue des Maryrs - 3003 SFAX -

La société Régionale d'Importation et d'exportation – SORIMEX - publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2005 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date 22 juin 2006. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. Raouf GHORBEL .

## BILAN AU 31/12/2005

<b>ACTIF</b>	<b>AU 31/12/05</b>	<b>AU 31/12/04</b>
<b>Actifs non courants</b>		
<b>Actifs immobilisés :</b>		
Immobilisations Incorporelles	7 625,018	7 625,018
---- Amortissements	- 4 436,159	- 3 519,356
<b>Total Net</b>	<b>3 188,859</b>	<b>4 105,662</b>
Immobilisations corporelles	4 044 788,251	3 614 794,989
---- Amortissements	-1 188 932,683	-1 102 617,637
<b>Total Net</b>	<b>2 855 855,568</b>	<b>2 512 177,352</b>
Immobilisations financières	789 723,672	789 723,672
	- 71 776,000	- 71 616,000
<b>Total Net</b>	<b>717 947,672</b>	<b>718 107,672</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>	<b>3 576 992,099</b>	<b>3 234 390,686</b>
<b>Autres actifs Non courants</b>	<b>2 358,117</b>	<b>725,379</b>
<b>Total des actifs non courants</b>	<b>3 579 350,216</b>	<b>3 235 116,065</b>
<b>Actifs courants</b>		
Stocks	1 393 579,181	1 305 138,971
Provisions	- 85 510,208	- 91 708,468
<b>Total Net</b>	<b>1 308 068,973</b>	<b>1 213 430,503</b>
Clients et comptes rattachés	396 766,148	407 536,061
Clients Douteux	649 155,853	616 000,695
---- Provisions	- 621 108,450	- 595 711,126
<b>Total Net</b>	<b>28 047,403</b>	<b>20 289,569</b>
Fournisseurs, avance et acomptes	20 745,126	<b>45 026,394</b>
Autres actifs courants	286 281,062	124 552,392
---- Provisions	- 150,000	- 150,000
<b>Total Net</b>	<b>286 131,062</b>	<b>124 402,392</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	416 112,144	76 409,594
<b>Total des actifs courants</b>	<b>2 455 870,856</b>	<b>1 887 094,513</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<b>6 035 221,072</b>	<b>5 122 210,578</b>

<b>CAPITAUX PROP. ET PASSIFS</b>	<b>AU 31/12/05</b>	<b>AU 31/12/04</b>
<b>CAPITAUX PROPRES :</b>		
Capital Social	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	99 783,368	95 634,501
Autres capitaux propres	479 514,524	479 514,524
Résultats reportés	- 5 020,324	- 83 848,803
<b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>	<b>1 830 002,568</b>	<b>1 747 025,222</b>
Résultat de l'exercice	207 506,198	82 977,346

Le CMF a invité la société à établir les notes relatives à l'état de flux de trésorerie comme l'exige le système comptable en vigueur.

<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>	<b>2 037 508,766</b>	<b>1 830 002,568</b>
<b>Passifs</b>		
<b>Passifs Non courants</b>		
Provisions pour risques et charges	315 911,140	432 026,381
Emprunts et autres passifs non courants	562 305,930	28 447,168
<b>Total des passifs non courants</b>	<b>878 217,070</b>	<b>460 473,549</b>
<b>Passifs courants</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 439 685,165	1 963 267,003
Clients et comptes rattachés	22 514,008	46 970,611
Autres passifs courants	264 269,395	202 627,811
Concours bancaires et autres passifs financiers	393 026,668	618 869,036
<b>Total des passifs courants</b>	<b>3 119 495,236</b>	<b>2 831 734,461</b>
<b>Total des passifs</b>	<b>3 997 712,306</b>	<b>3 292 208,010</b>
<b>TOTAL CAPTX.PROP.et PASSIFS</b>	<b>6 035 221,072</b>	<b>5 122 210,578</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
(Méthode autorisée)

	<b>AU 31/12/2005</b>	<b>AU 31/12/2004</b>
<b>Produits D'exploitation</b>		
Revenus	12 854 786,428	8 364 017,080
Autres produits d'Exploitation	298 537,786	200,000
Production immobilisée	0,000	5 133,597
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>13 153 324,214</b>	<b>8 369 350,677</b>
Achats d'approvisionnements consommés	-12 133 693,026	-7 917 400,160
Charges de personnel	- 400 333,703	- 268 881,135
Dotations aux amortissements et aux provisions	- 313 177,989	- 43 944,272
Autres charges d'exploitation	- 159 576,838	- 104 863,212
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>-13 006 781,556</b>	<b>-8 335 088,779</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>146 542,658</b>	<b>34 261,898</b>
Charges financières nettes	- 77 298,692	- 59 550,541
Produits Financiers	50 040,397	34 516,953
Autres Pertes Ordinaires	-51 611,66	- 29 781,698
Autres Gains Ordinaires	152 984,120	150 617,529
<b>Résultats des activités ordinaires avant impôt</b>	<b>220 656,823</b>	<b>130 064,141</b>
Impôt sur les bénéfices	- 13 150,625	- 47 086,795
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>	<b>207 506,198</b>	<b>82 977,346</b>
<b>Modification Comptable</b>		
<b>Résultats après modifications comptables</b>	<b>207 506,198</b>	<b>82 977,346</b>

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
(Méthode autorisée)

	<b>AU 31/12/2005</b>	<b>AU 31/12/2004</b>
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>		
Résultat net	207 506,198	82 977,346
Dotation aux Amortissements et Provisions	313 177,989	43 944,272
Capacité Brute d'Autofinancement	520 684,187	126 921,618
Variation des :		
* Stocks	- 88 440,210	- 69 958,141
* Créances	- 22 385,245	- 31 375,395
* Autres actifs	22 595,634	- 4 187,969

* Fournisseurs et autres dettes	506 855,772	476 007,403
Reprises/Provisions	- 298 537,786	
Frais d'émission/Crédit Mobilisé	- 2 655,000	
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>	<b>638 117,352</b>	<b>497 407,516</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		
* Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 446 220,508	- 527 135,852
* Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		
* Décaissements provenant de l'acquisition d'imm.financ		
* Encaissements provenant de la cession d'imm.financ.		
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>	<b>- 446 220,508</b>	<b>- 527 135,852</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Encaissement provenant des bons et des emprunts	952 759,187	211 476
Paiement des dividendes et bonifications		
Crédit mobilisé		
Paiement crédit mobilisé	- 336 668,445	- 186 369,575
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>616 090,742</b>	<b>25 106,425</b>
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalent de liquidité		
<b>Variations de trésorerie</b>	<b>807 987,586</b>	<b>- 4 621,911</b>
Trésorerie au début de l'exercice	- 391 875,442	387 253,531
Trésorerie à la clôture de l'exercice	<b>416 112,144</b>	<b>- 391 875,442</b>

#### 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 ménag et de matériaux de construction.

#### II- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

\*En vertu d'un jugement de deuxième ressort du 13 février 2006, la "SORIMEX" est tenue de payer des impôts et taxes en principal et en intérêts pour un montant de 109 373,401 dinars et 53 070,380 dinars.

La société a payé en 2005 un montant de 24 415,186 dinars à titre de TCL et ce en principal et en intérêts.

\* Suite au redressement fiscal pour la période allant du 1 janvier 2001 au 31 décembre 2004, l'Administration fiscale a notifié à la société le paiement des impôts en principal et en intérêts respectivement pour un montant de 127 604,097 dinars et 48 620,188 dinars.

#### III- 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.

#### IV- NOTE SUR LE BILAN

##### LES ACTIFS

##### A- Justification des Actifs Non Courants

1) Immobilisations InCorporelles 7 625,018

Ils se détaillent ainsi :

\* Logiciel amorti sur une période de 3 ans 5 538,607

\* Fond de commerce amorti 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 matriel & outillage industriel	10 ans

Le matériel et outillage amande réévalué selon la méthode de la réévaluation légale est amorti linéairement sur une durée de 5 ans et ce sur la valeur comptable nette réévaluée.

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

Les immobilisations financières se détaillent ainsi:

\* Titres de participations

La société "SORIMEX" détient des titres de participations totalement libérés d'une valeur brute de 716 938,572 dinars.

\* Autres immobilisations financières 72 785,100

Les autres immobilisations financières totalisent un montant de 72 785,100 dinars.

Ils se détaillent ainsi:

\* Dépôt et cautionnement dossier fiscal 71 500,000  
\* Dépôt et cautionnement 1 285,100

4) Autres Actifs Non Courants 2 358,117

\* Frais d'émission d'emprunt 2 358,117

## B- Justification des Actifs Courants

1) Les stocks

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 dernier prix d'achat. La société "SORIMEX" a constaté des provisions pour dépréciation de ses stocks non mouvementés pour un montant de 85 510,208 dinars.

2) Autres Actifs Courants 286 281,062

\* Prêt et avances au personnel 510,000  
\* Etat impôts et taxes 88 111,533  
\* Produits à recevoir 42 969,878  
\* Charge constatées d'avance 154 659,657  
\* Prêt CNSS 29,994

## 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) Résultat reportés - 5 020,324

Les résultats reportés se détaillent ainsi:

\* Perte de l'exercice 1998 - 257 588,830  
\* Résultat de l'exercice 1999 40 014,183  
\* Résultat de l'exercice 2000 45 509,552  
\* Résultat de l'exercice 2001 8 394,689

* Résultat de l'exercice 2002	26 011,699
* Résultat de l'exercice 2003	53 809,904
* Résultat de l'exercice 2004	78 828,479

3) 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 878 217,070

Les passifs non courants contiennent des provisions pour risques et charges d'un montant de 315 911.140 dinars

Ils se détaillent ainsi:

* Provisions pour risques et charges fiscales	314 252,880
* Provisions pour le paiement de différentes charges	1 658,260
* Emprunt bancaire	533 691,110
* Crédit fournisseurs d'immobilisation	28 614,820

#### A- Justification des Autres Passifs Courants

264 269,395

* Rémunération due au personnel	635,464
* Retenue à la source	4 604,552
* TCL à payer	2 530,988
* FOPROLOS à payer	101,358
* TFP à payer	477,302
* Autres impôts et taxes à payer	190,400
* Créiteurs divers	100 995,237
* CNSS à payer	15 482,148
* Charges à payer	45 044,760
* Produits constatés d'avance	9 284,707
* Assurance Groupe	926,978
* Débiteurs et créiteurs divers	1 663,329
* Etat TVA à payer	7 232,260
* Personnel et compte rattachés	51 957,643
* Provisions pour risques et charges courantes	23 142,269

#### V- Note SUR L'ETAT DE RESULTAT

##### A- Justification des autres charges d'exploitation

159 576,838

* Services extérieurs et impôts et taxes	148 846,935
* Charges diverses ordinaires	10 729,903

##### B- Justification des produits financiers

50 040,397

• Dividendes reçues	24 659,600
• Autres vproduits financière	25 380,797

##### C- Justification des produits ordinaire

152 984,120

• Revenu des immobilisations	151 711,743
• Autres produits financière	1 272,377

**التقرير العام المراقب الحسابات  
القائمت المالية إلى حد 31 ديسمبر 2005**

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس".

**I - التقديم :**

- 01- تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي وقع تكليفي بها من طرف الجلسة العامة وطبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية يشرفني أن أوافيكم بنتيجة أعمال المتعلّقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2005.
- 02- قمت بمراجعة موازنة الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" المختتمة في 31 ديسمبر 2005 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03- إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 6 035 221 دينار وتظهر ربحاً صافياً قدره 207 506 دينار.
- 04- تم إعداد القوائم تحت مسؤولية مجلس إدارتكم وتمثلت مسؤوليتنا في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة والتدقيق.

**II - مدى التدقيق :**

- 05- إن مهمتنا المنجزة طبقاً للمعايير العالمية للمراجعة تم تخطيطها وبرمجتها وتحقيقها قصد الحصول على الضمان الكافي حول عدم إحتواء القوائم المالية على أخطاء فادحة.
- 06- لقد قمت بتدقيق العناصر المؤيد للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كل عمليات المراجعة المدققة التي اعتبرتها لازمة وضرورية.
- 07- لقد قمت بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما توليت تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات المهمة المعتمدة وكذلك النظر في كيفية تقديم القوائم المالية.
- 08- إن تقصياتنا تمثل أساساً كافياً لإبتداء رأينا في قانونية ونزاهة القوائم المالية.

**III - الملاحظات :**

- 09 - تولت الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" إقتناء العقار الكائن بمشيجة مركز دمج مساحته الجمالية ص 48 أ 29 ذو رسم عقاري عدد 48134 صفاقس تبعاً لترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 17 جوان 2005 وذلك بموجب عقد مؤرخ في 9 أوت 2005 بثمن قدره 276 950 دينار.
- 10- أصدرت محكمة الاستئناف بصفاقس بجلستها المنعقدة بتاريخ 13 فيفري 2006 حكم يقضي بقبول الاستئناف شكلاً وفي الأصل بإقرار الحكم الإبتدائي القاضي بالمصادقة على قرار التوظيف الإجباري المؤرخ في 4 ديسمبر 1998 والمتعرض عليه من حيث المبدأ مع تعديله وإعتبار أن الضريبة المستوجبة من المعترضة أصلاً وخطايا تقدر على التوالي بما قيمته 109 373 دينار و 401 مليمات و 53 070 دينار و 380 مليمات.
- 11- خضعت الشركة إلى مراقبة جبائية معمقة تخص الفترة الممتدة من 1 جانفي 2001 إلى 31 ديسمبر 2004 وتم تبليغها بنتائج المراجعة الجبائية بتاريخ 28 ديسمبر 2005. لقد أسفرت الراجعة الجبائية على نقص في الضرائب والأداءات المستوجبة من الشركة أصلاً وخطايا يقدر على التوالي بما قيمته 127 604 دينار و 097 مليمات و 48 620 دينار و 188 مليمات.

**VI - إبداء الرأي :**

- 12- بالرجوع إلى ما قمت به من تدقيقات وعنايات وطبقاً لما تمليه قواعد المهنة ووفقاً للمبادئ المعمول بها حسب رأينا إن القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدم بصورة وافية في كل جوانبها المهمة الحالة المالية للشركة الجهوية للتوريد والتصديلا "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2005 وكذلك نتيجة عمليات والتحركات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.
- 13- إن المعلومات المالية التي يتضمنها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

**صفاقس في 31 ماي 2006**  
**مراقب الحسابات**  
**عبد الرؤوف غربال**

**التقرير الخاص  
الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2005**

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس".

01- طبقا لمقتضيات مجلة الشركات التجارية , يشرفني إعلامكم وأنه عند قيامي بمهمتي لم أتعرض إلى أي عميلة من العمليات المنصوص عليها بالفصل 200 من المجلة المذكورة والمنقح بالقانون عدد 65-2005 المؤرخ في 27 جويلية 2005 ما عدى تلك المتعلقة بإبرام عقد قرض متوسط المدى مع الشركة التونسية للبنك بمبلغ قدره 480 ألف دينار مع تقديم الضمانات المطلوبة.

تم ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 12 فيفري 2005 وتمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 23 ماي 2005.

02- قامت الشركة الجهوية للتوريد و التصدير "سوريماكس" بعملية تدخل في إطار الفصل 475 من القانون عدد 117-2001 المؤرخ في 6 ديسمبر 2001 والمتعلق بإتمام مجلة الشركات التجارية , تتمثل في تسويق مبنيين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثالية .

تمت المصادقة على هاته الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 27 أوت 1998. كما رخص مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 2 جانفي 2004 مواصلة العمل بهاته الإتفاقية مع تحمل الزيادات القانونية.

**صفاقس في 31 ماي 2006**  
مراقب الحسابات  
عبد الرؤوف غريال