

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

SOCIETE CONFISERIE DES AGHLABITES « SO.BO.CO »

Siège social : Z.I. ARIANA - 1080 TUNIS

La société Confiserie des Aghlabites « SO.BO.CO » publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra le **18 MAI 2017**. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : **Mahmoud ZAHAF**.

الموازنة (بالطننا، /			
<u>2015</u> 31-12-2015	<u>2016</u> 31-12-2016	مكبرات	الأحساء الأصول الغير الجارية
			الأصول الثابتة
425 293,470	454 601,970		الأصول غير المادية
-280 021,553	-364 777,778		تطرح الإستهلاكات
145 271,917	89 824,192	1 م	مجموع
42 507 004,452	46 066 152,805		الأصول الثابتة المادية
-25 766 804,396	-27 671 895,404		تطرح الإستهلاكات
16 740 200,056	18 394 257,401	2 م	مجموع
610 155,905	9 276 512,838		الأصول المالية
0,000	0,000		تطرح المسحقات
610 155,905	9 276 512,838	3 م	مجموع
17 495 627,878	27 760 594,431		مجموع الأصول الثابتة
0,000	0,000		أصول غير جارية أخرى
17 495 627,878	27 760 594,431		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
8 971 268,826	10 847 685,898		المخزونات
-291 974,978	-291 974,978		تطرح المسحقات
8 679 293,848	10 555 710,920	4 م	مجموع
17 608 850,959	14 683 579,373		الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
-537 505,477	-562 064,527		تطرح المسحقات
17 071 345,482	14 121 514,846	5 م	مجموع
1 804 094,408	2 418 510,547	6 م	أصول جارية أخرى
100 000,000	1 500 000,000	7 م	توظيفات و أصول مالية أخرى
92 333,717	1 898 508,437	8 م	المتبولة و ما يعادل المتبولة
27 747 067,455	30 494 244,750		مجموع الأصول الجارية
45 242 695,333	58 254 839,181		مجموع الأصول

سوبكو

الموازنة (بالعملة)			
<u>2015</u> 31-12-2015	<u>2016</u> 31-12-2016	مكبرات	الأموال الذاتية و الخصوم
الأموال الذاتية			
15 000 000,000	18 000 000,000		رأس المال الإجتماعي
3 891 869,840	4 113 136,840		الإحتياطيات
0,000	574 554,789		الأموال الذاتية الأخرى
1 150,426	4 070,737		لنتائج المؤجلة
18 893 020,266	22 691 762,366		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
5 024 187,311	8 177 218,789		نتيجة المتنة المحاسبة
3 000 000,000	4 000 000,000		ضمنه حساب خاص بالاستثمار
23 917 207,577	30 868 981,155	9 م	مجموع الأموال قبل التخصيص
الخصوم			
8 281 921,008	15 252 860,000	10 م	الخصوم الغير الجارية
693 783,720	1 000 043,360	11 م	القروض البنكية متوسطة المدى
8 975 704,728	16 252 903,360		المدخرات
مجموع الخصوم غير الجارية			
الخصوم الجارية			
3 449 519,598	3 516 831,176	12 م	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
889 632,893	1 190 934,620	13 م	لخصوم الجارية الأخرى
8 010 630,537	6 425 188,870	14 م	التسهيلات البنكية و غيرها من الخصوم المالية
12 349 783,028	11 132 954,666		مجموع الخصوم الجارية
21 325 487,756	27 385 858,026		مجموع الخصوم
45 242 695,333	58 254 839,181		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

سوبوكو

قائمة التتائج (بالعملة)		مذكرات	إيرادات الإستهلال
2015 31-12-2015	2016 31-12-2016		
44 702 644,432	46 492 779,247	1 ن	مداخيل
225 955,440	317 851,951	2 ن	إيرادات الإستهلال الأخرى
44 928 599,872	46 810 631,198		مجموع إيرادات الإستهلال
			أعباء الإستهلال
2 023 285,028	-1 128 873,527		تغيير مخزونات المنتجات التامة الصنع
29 405 064,268	30 963 343,822	3 ن	و المنتجات في طور الصنع (+ أو -)
1 548 390,940	1 675 324,213	4 ن	مشتريات السلع المستهلكة
2 925 326,180	2 469 821,411	5 ن	أعباء الأعوان
2 967 507,476	3 339 271,294	6 ن	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
38 869 573,892	37 318 887,213		أعباء الإستهلال الأخرى
			مجموع أعباء الإستهلال
6 059 025,980	9 491 743,985		نتيجة الإستهلال
-1 427 039,721	-903 671,792	7 ن	أعباء مالية صافية
0,000	0,000		إيرادات التوضيفات
528 510,004	236 469,901		الأرباح العادية الأخرى
-93 326,056	-182 837,299		الخسائر العادية الأخرى
5 067 170,207	8 641 704,795		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
42 982,896	86 096,000		الأداء على الأرباح
5 024 187,311	8 555 608,795		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
0,000	378 390,006		خسائر استثنائية
5 024 187,311	8 177 218,789		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

سوبوكو

جدول التدفقات النقدية
(بالدينار)

سنة محاسبية منتهية في 31 ديسمبر 2016

2015 2015/12/31	2016 2016/12/31	مفردات	
5 024 187,311	8 177 218,789		التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال لنتيجة الصافية
2 925 326,180	2 469 821,411	ت 1	تسويات بالنسبة ل: • الاستهلاك و المخزونات • حصص منح الاستثمار • تغيرات :
0,000	0,000		
2 732 612,111	-1 876 417,072	ت 2	- المخزونات
-5 699 809,965	2 925 271,586	ت 3	•- المستحقات
792 394,259	-2 014 416,139	ت 4	•- أصول أخرى
335 859,537	67 311,578	ت 5	•- المزودين و ديون أخرى
-247 783,262	193 353,123	ت 6	•- الخصوم الجارية الأخرى
0,000	-86 905,211		• منح الاستثمار
-391 553,848	-45 894,398		• زائد أو فائض قيمة التوفير
5 471 232,323	9 809 343,667		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
-2 870 761,577	-3 657 550,713		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
472 774,611	65 781,574		الدفعات المتأتية من اقتناء أصول، ثابته مادية، أصول غير المقايض المتأتية من التوفير في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
-304 082,244	-8 666 356,933	ت 7	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
0,000	0,000		المقايض المتأتية من التوفير في أصول مالية
-2 702 069,210	-12 258 126,072		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستثمار
0,000	0,000		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-773 875,050	-1 792 000,200		مقايض إثر إصدار أسهم
0,000	661 460,000		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
3 000 000,000	9 500 000,000	ت 8	مقايض دعم الدولة
-6 987 322,188	-3 252 202,784	ت 8	مقايض متأتية من القروض
-100 000,000	0,000		سداد القروض
-4 861 197,238	5 117 257,016		أوراق الخزينة
			التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
0,000	0,000		انعكاسات تقلبات أسعار الصرف على السدلة، ما عدا السدلة
-2 092 034,125	2 668 474,611		تغير الخزينة
1 321 426,327	-770 607,798	ت 9	لخزينة في بداية السنة المحاسبية
-770 607,798	1 897 866,813	ت 10	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

مذكرات حول البيانات المالية لسنة 2016

I. التقديم

لقد تأسست شركة الأغلبية للمشروبات والحلويات "سوبوكو" في شكل شركة خفية الاسم، رأس مالها الحالي قدره 18.000.000 ديناراً وهي تدير وفقاً لأحكام المجلة التجارية التونسية وقانونها الأساسي. بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 22 جوان 2001 تقرر تغيير اسم الشركة ليصبح شركة حلويات الأغلبية "سوبوكو". إن غرض المؤسسة يتمثل أساساً في صناعة جميع أنواع الحلويات والشامية.

II. المبادئ المحاسبية المعتمدة

لقد أعدت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً لمقتضيات الفرضيات الأساسية والاتفاقيات المحاسبية المعتمدة في نظام المحاسبي للمؤسسات التونسية وذلك حسب قانون عدد 112/96 الصادر في 30 ديسمبر 1996.

III. الإمتثال للمعايير المحاسبية التونسية

القوائم المالية مضبوطة بالدينار التونسي وتم إعدادها طبقاً للاتفاقيات، المبادئ والطرق المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي للمحاسبة والمعايير المحاسبية التونسية الجاري بها العمل.

IV. الأحداث البارزة للسنة المحاسبية

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 26 ماي 2016 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 15.000.000 ديناراً إلى 18.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 3.000.000 ديناراً حررت بإدماج المخبرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

خضعت شركة "سوبوكو" إلى عملية تدقيق من قبل الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي للفترة الممتدة من 1 أبريل 2013 إلى 31 مارس 2016 وانتهت بدفع مساهمات تكميلية بقيمة 80 352,997 ديناراً شاملة لخطايا التأخير.

تم التقليل في مدة الاستهلاك معدات وآلات الاستغلال من 15 سنة إلى 10 سنوات وذلك بالرجوع إلى تقدير التقنيين بالمؤسسة والتي تقترب من الاستهلاك الحقيقي للمعدات.

V. الأحداث بعد نهاية السنة المحاسبية

لم يتم تسجيل أحداث هامة من شأنها أن تؤثر على النشاط والوضع المالي للشركة وقعت بين تاريخ الختم وتاريخ توقيف البيانات المالية.

VI. أساس القياس

1. الأصول المادية

الأصول المادية المقتنية من قبل الشركة مقيدة بتكلفة الشراء و يتم استهلاكها حسب النسب التالية (مدة الإستعمال) :

5%	- البناءات
5%	- بناءات البئر
6,67% و 10%	- معدات وآلات الإستغلال
20%	- معدات النقل
6,67%	- التهيئة والأثاث والتجهيز
10%	- أثاث ومعدات المكتب

لقد تمت طريقة احتساب الاستهلاكات حسب نظام الاستهلاك القار.

2. الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية بالتكلفة التاريخية. عند ختم السنة المالية، يتم تقديرها حسب قيمة الاستعمال. القيمة الناقصة بالمقارنة مع القيمة الأصلية يتم تخصيص مدخرات بشأنها.

3. المخزونات

يتم تقييم مخزونات المواد الأولية، المستهلكة واللف على معدل تكلفة الشراء. أما بالنسبة للمواد الأولية الأساسية كالجلجلان، الغليكويز و الفواكه الجافة فقد تم تقييمها حسب تكلفتها الفردية بالرجوع الى رقم الدفعة (Lot) المتبقية في اخر السنة.

بالنسبة للمنتوجات التامة الصنع وقع تقييمها حسب سعر تقديري لتكلفة الإنتاج يعتمد على سعر البيع منقوصا من هامش ربح يحتسب في اخر السنة (35% بالنسبة للشامية وللحوى).

VII. مذكرات حول الموازنة

1. الاصول غير المادية

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
133 718,900	149 676,400	استثمارات في البحث والتطوير
69 195,600	69 195,600	المساعدة التقنية
4 720,600	4 720,600	موقع واب
217 658,370	231 009,370	برامج إعلامية
425 293,470	454 601,970	المجموع
-280 021,553	-364 777,778	الاستهلاكات
145 271,917	89 824,192	المجموع

2. الاصول المادية

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
558 592,492	558 592,492	الأراضي
6 362 936,530	6 856 676,858	بنايات
1 345 401,947	1 410 930,327	تجهيزات وتهيئة البنايات
25 333 915,224	28 489 517,824	معدات وتجهيزات فنية
3 561 952,923	3 628 799,827	معدات صناعية
728 673,414	475 466,678	تجهيزات صناعية
1 091 979,496	1 252 182,206	معدات للتقل
125 340,219	128 489,365	معدات وأثاث المكتب
201 415,294	218 965,219	معدات الإعلامية
131 222,000	295 217,160	محطة معالجة المياه
570 467,131	570 467,131	قطع غيار خاصة
1 481 413,793	1 504 669,506	تجهيزات وتهيئة المعدات
1 013 693,989	676 178,212	تسبيقات لمزودي الاصول المادية
42 507 004,452	46 066 152,805	
-25 766 804,396	-27 671 895,404	الاستهلاكات
16 740 200,056	18 394 257,401	المجموع

- إن جدول المجمدات المقدم فيما يلي يبين لكم حسب نوعية الأصول الثابتة المادية وغير المادية:
- القيمة الأصلية
 - التغييرات الحاصلة في السنة
 - الاستهلاكات المتراكمة
 - القيمة الصافية

سوبوكو

جدول الأصول والاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2016

التبعية للسفلية 2016/12/31	التبعية الأصلية		التبعية المتبقية		التبعية المتبقية		التبعية 2016/12/31	التبعية الأصلية 2016/12/31	التبعية المتبقية 2016/12/31	التبعية المتبقية 2016/12/31
	التبعية	التبعية	التبعية	التبعية	التبعية	التبعية				
33 218,417	197 790,953	0,000	55 418,235	142 372,718	231 009,370	0,000	13 351,000	217 658,370	برامج إعلانية	
25 937,575	123 738,825	0,000	14 006,190	109 732,635	149 676,400	0,000	15 957,500	133 718,900	استثمارات في البحث والتطوير	
30 668,200	38 527,400	0,000	15 331,800	23 195,600	69 195,600	0,000	0,000	69 195,600	استثمارات "IMMT HACCP"	
0,000	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	موقع ويب "SITE WEB"	
89 824,192	364 777,778	0,000	84 756,225	280 021,553	454 601,970	0,000	29 308,600	425 293,470	أصول غير مادية	
558 592,492	0,000	0,000	0,000	0,000	558 592,492	0,000	0,000	558 592,492	الأراضي	
3 025 087,200	416 568,791	0,000	168 482,819	248 085,972	3 441 655,991	0,000	483 740,328	2 947 915,663	بنايات المصنع الجديد	
0,000	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	بنايات القديمة	
2 878,535	83 256,817	0,000	794,595	82 462,222	86 135,352	0,000	0,000	86 135,352	بنايات البئر	
2 554,110	438 648,338	0,000	1 178,820	437 469,518	441 202,448	0,000	0,000	441 202,448	بنايات البنس المسمى	
267 264,375	1 299 136,553	0,000	65 790,584	1 233 345,969	1 566 400,928	0,000	65 528,380	1 500 872,548	تجهيزات و تجهية البنايات	
832 544,142	1 600 056,927	0,000	121 610,188	1 478 446,739	2 432 601,069	0,000	0,000	2 432 601,069	خدمة سفينة	
312 152,329	163 314,349	0,000	38 140,854	125 173,395	475 466,678	0,000	0,000	475 466,678	تجهيزات صناعة	
15 235,146	113 254,224	0,000	4 852,441	108 401,783	128 489,370	0,000	2 990,071	125 499,299	محطات و آلات المكعب	
49 321,387	169 643,832	0,000	15 557,368	154 086,484	218 965,219	0,000	17 709,000	201 256,219	محطات الإعلانية	
5 739,479	241 603,509	0,000	1 804,530	239 788,978	247 342,888	0,000	0,000	247 342,888	تجهيزات فنية	
280 456,302	14 760,858	0,000	14 760,858	0,000	295 217,160	0,000	163 995,160	131 222,000	محملة معالجة المياه	
71 553,461	38 022,865	0,000	10 484,325	27 538,540	109 576,326	0,000	4 733,113	104 843,213	مرافق وتجهيزات مختلفة	
238 400,375	1 092 881,275	0,000	37 701,034	1 050 615,789	1 331 281,650	0,000	22 830,000	1 308 451,650	تجهيزات و تجهية المحلات	
319 295,833	105 272,985	0,000	5 430,325	99 842,670	132 911,056	0,000	0,000	132 911,056	تجهيزات للسكر	
633 436,687	249 030,874	0,000	37 598,238	211 432,638	568 326,707	0,000	38 144,756	530 181,951	محلات الإستغلال	
6 118 160,933	277 972,651	4 564,442	61 010,194	221 526,899	911 409,338	22 830,000	0,000	834 239,338	محلات صناعة	
2 061 651,878	5 622 787,785	19 206,984	613 824,245	5 028 170,224	11 740 948,718	39 093,860	2 836 002,980	8 944 039,598	محطات والآلات العلوية	
1 562 874,573	8 053 765,431	0,000	283 165,595	5 770 599,836	8 115 417,307	0,000	85 817,872	8 029 599,435	محطات والآلات السفلية	
54 875,800	368 061,655	0,000	259 857,054	3 830 578,359	5 753 309,886	0,000	38 543,620	5 714 766,366	محطات والآلات الكف	
409 420,260	844 598,658	0,000	5 489,288	362 572,367	422 937,455	0,000	0,000	422 937,455	محطات والآلات التجهية	
446 742,173	2 275 704,353	0,000	48 661,645	785 937,013	1 254 018,918	0,000	0,000	1 254 018,918	محطات حمل الطلوي	
159 319,314	473 231,251	30 000,000	54 045,815	2 221 658,538	2 722 446,526	0,000	0,000	2 722 446,526	محطات و آلات المصنع	
191 048,242	428 583,394	0,000	15 868,596	487 362,655	632 550,565	30 000,000	159 178,659	503 371,906	محطات النقل	
71 836,104	85 753,478	0,000	78 390,329	350 193,065	619 631,636	0,000	31 024,051	588 607,585	محطات لئيل اشخاص	
0,000	570 467,131	0,000	6 787,854	75 855,624	157 589,582	0,000	28 350,000	129 239,582	محلات صناعة	
0,000	0,000	0,000	0,000	570 467,131	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	قطع حفر خاصة	
676 178,212	0,000	0,000	0,000	0,000	676 178,212	1 013 693,989	676 178,212	1 013 693,989	تجهيزات محملة بظهور المياه	
18 394 267,401	27 671 895,404	48 206,984	1 964 297,692	25 766 804,396	46 086 162,805	1 106 617,849	4 694 766,202	42 507 004,452	تجهيزات ليزر لظهور المياه	
18 484 081,693	28 036 673,182	49 206,984	2 039 063,917	26 046 825,949	46 520 754,775	1 106 617,849	4 694 074,702	42 832 287,922	أصول مادية	

3. الأصول المالية

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
225 000,000	225 000,000	مساهمة جيديس
10 000,000	10 000,000	مساهمة اغرو للتصدير
7 017,500	7 017,500	مساهمة كانفماد
15 000,000	15 000,000	مساهمة اجاك
298 901,100	8 910 804,426	مساهمة اللف المعدني الرفيع
0,000	45,000	مساهمة الشركة التونسية للبنك
0,000	20 000,000	مساهمة مجمع البيوعات المركزي
0,000	5 000,000	مساهمة افرو ترايدينغ
10 000,000	10 000,000	قرض وطني
33 408,750	54 308,750	قروض للعملة
10 828,555	19 337,162	ودائع وكفالات
610 155,905	9 276 512,838	المجموع

4. المخزونات

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
2 741 652,150	3 870 525,677	منتجات تامة الصنع
3 106 798,928	3 860 699,276	مواد أولية ومستهلكة
866 747,990	769 724,819	قطع غيار
2 256 069,758	2 346 736,126	أوعية ووسائل لف
8 971 268,826	10 847 685,898	المجموع
-291 974,978	-291 974,978	المدخرات
8 679 293,848	10 555 710,920	المجموع

5. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
2 927 907,063	2 504 137,847	حرفاء محليين
11 897 108,729	8 617 936,599	حرفاء تصدير
36 146,853	22 089,033	حرفاء سندات مستحقة
2 270 046,271	3 023 963,603	أوراق مالية للتحويل
0,000	101 288,247	سندات للتحويل
275 116,546	224 466,690	حرفاء صكوك وسندات غير مسددة
202 525,497	189 697,354	حرفاء مشكوك فيهم ومتنازع ضدهم
17 608 850,959	14 683 579,373	المجموع
-537 505,477	-562 064,527	المدخرات
17 071 345,482	14 121 514,846	المجموع

6. أصول جارية أخرى

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
161 818,763	294 127,218	مزودون تسبقات وأقساط
0,000	14 754,223	تسبقة للأعوان
1 500 523,530	1 997 297,082	الدولة، خصم من المورد
64 452,018	84 433,072	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
6 868,817	6 868,817	عائدات للتخصيل
70 431,280	21 030,135	أعباء مسجلة مسبقا
1 820 094,408	2 434 510,547	المجموع
-16 000,000	-16 000,000	المدخرات
1 804 094,408	2 418 510,547	المجموع

7. توظيفات وأصول مائية أخرى

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
100 000,000	1 500 000,000	توظيفات
100 000,000	1 500 000,000	المجموع

8. السيولة وما يعادل السيولة

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
81 555,885	1 883 369,362	البنوك
10 777,832	15 139,075	الخزانة
92 333,717	1 898 508,437	المجموع

9. الأموال الذاتية

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
15 000 000,000	18 000 000,000	رأس المال
681 032,477	932 299,477	احتياطات قانونية
705 917,363	675 917,363	احتياطات أخرى
2 504 920,000	2 504 920,000	منحة إصدار
1 150,426	4 070,737	الأرباح المؤجلة
0,000	574 554,789	منحة الاستثمار
5 024 187,311	8 177 218,789	ربح السنة المحاسبية
23 917 207,577	30 868 981,155	المجموع

وعلا بالفصل 19 من قانون المالية لسنة 2014 عملية توزيع الأرباح من الأموال الذاتية التي تتضمنها موازنة الشركة في 31 ديسمبر 2013 والبالغة 1 339 177,840 ديناراً غير خاضعة للخصم من المورد.
نصيب السهم في الأرباح:

في 2015/12/31	في 2016/12/31	
5 024 187,311	8 177 218,789	ربح السنة المحاسبية
3 000 000	3 600 000	عدد الاسهم
1,675	2,271	المجموع

يتمثل جدول تغيرات الأموال الذاتية كالآتي:

المجموع	نتيجة السنة المحاسبية	منحة إصدار	احتياطك لغوى	الأرباح المؤجلة	الأموال الناتجة الأخرى	احتياطيات لغوية	رأس المال	الباقي في 31/12/2015
23 917 207,577	5 024 187,311	2 504 920,000	705 917,363	1 150,426	0,000	681 032,477	15 000 000,000	
								نقصن نتائج السنة المالية 2015
0,000	-251 267,000					251 267,000		احتياطيات لغوية
0,000	-2 920,311			2 920,311				الأرباح المؤجلة
0,000	-3 000 000,000		3 000 000,000					احتياط خاص بالاستثمار
0,000	-1 770 000,000		1 770 000,000					احتياطيات عامة
-1 800 000,000			-1 800 000,000					حصص الأرباح
0,000			-3 000 000,000				3 000 000,000	التوزيع في رأس المال الاجتماعي
574 554,789					574 554,789			منحة الاستثمار
8 177 218,789	8 177 218,789							نتيجة السنة المحاسبية
30 868 981,155	8 177 218,789	2 504 920,000	675 917,363	4 070,737	574 554,789	932 299,477	18 000 000,000	الباقي في 31/12/2016

10. القروض

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
92 000,000	0,000	الشركة التونسية للبنك 920 م
108 000,000	0,000	الشركة التونسية للبنك 1,080 م د
2 000 000,000	1 500 000,000	الشركة التونسية للبنك 3 م د
81 921,008	0,000	التجاري بنك
3 000 000,000	2 625 000,000	البنك التونسي 3 م د 2014
3 000 000,000	2 625 000,000	البنك التونسي 3 م د 2015
0,000	3 360 000,000	التجاري بنك 3.5 م د 2016
0,000	5 142 860,000	التجاري بنك 6 م د 2016
8 281 921,008	15 252 860,000	المجموع

يتمثل جدول تغيرات القروض كالآتي:

المجموع في 2016/12/31	تحويل الأقساط الأجلة	قروض جديدة	المجموع في 2015/12/31	القروض
0,000	92 000,000		92 000,000	الشركة التونسية للبنك 920 م
0,000	108 000,000		108 000,000	الشركة التونسية للبنك 1,080 م د
1 500 000,000	500 000,000		2 000 000,000	الشركة التونسية للبنك 3 م د
0,000	81 921,008		81 921,008	التجاري بنك
3 360 000,000	140 000,000	3 500 000,000	0,000	التجاري بنك 3.5 م د 2016
5 142 860,000	857 140,000	6 000 000,000	0,000	التجاري بنك 6 م د 2016
2 625 000,000	375 000,000		3 000 000,000	البنك التونسي 3 م د 2014
2 625 000,000	375 000,000		3 000 000,000	البنك التونسي 3 م د 2015
15 252 860,000	2 529 061,008	9 500 000,000	8 281 921,008	المجموع

11. مدخرات للمخاطر والأعباء

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
693 783,720	1 000 043,360	مدخرات للمخاطر والأعباء
693 783,720	1 000 043,360	المجموع

12. المزودون والحسابات المتصلة بهم

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
1 876 111,927	1 454 229,987	مزودو استغلال محليين
293 365,240	817 046,909	مزودو استغلال من الخارج
0,000	6 502,036	مزودو الفواتير لم تصل
0,000	24 122,825	مزودو حجز بعنوان الضمان
1 280 042,431	1 214 929,419	مزودون-أوراق للدفع
3 449 519,598	3 516 831,176	المجموع

13. الخصوم الجارية الأخرى

الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
160 705,417	35 640,162	حرفاء تسبقات وأقساط
36 000,000	13 500,000	حرفاء حيون عن أوعية لف وأجهزة مودعة
15 689,867	36 657,864	الأعوان، أجور مستحقة
109 384,373	120 086,409	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
209 323,793	3 169,622	الإداء على القيمة المضافة
42 982,896	86 096,000	الضريبة على الأرباح
43 684,990	3 962,133	الدولة اداءت وضرائب
23 201,250	31 201,050	شركاء، قسط في الأرباح
0,000	99 948,804	مدخرات للمخاطر والأعباء
0,000	11 686,803	إيرادات مستحقة
132 542,902	623 706,073	أعباء للدفع
116 117,405	125 279,700	دائنون متنوعون
889 632,893	1 190 934,620	المجموع

14. المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

البالقي في 2015/12/31	البالقي في 2016/12/31	
2 665 768,016	395 486,238	اعتماد لتعينة بنكية (تمويل العملة الصعبة)
3 500 000,000	3 500 000,000	اعتماد لتعينة بنكية (تمويل المخزون)
981 921,006	2 529 061,008	قروض أجل أقل من سنة
0,000	0,000	قروض مطلوبة وغير مستخلصة
142 850,327	0,000	حسابات بنكية (البنك التونسي)
54 265,068	0,000	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
661 343,232	0,000	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
0,000	613,304	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك شاكرا / صفاقس
0,000	28,320	حسابات بنكية الاتحاد الدولي للبنوك أريانة
4 482,888	0,000	حسابات بنكية التجاري بنك
8 010 630,537	6 425 188,870	المجموع

IX. إيضاحات حول قائمة النتائج

1. مداخيل

2015/12/31	2016/12/31	
32 708 260,900	38 113 435,542	بيوعات محلية
12 240 658,603	8 738 137,220	بيوعات تصدير
-246 275,071	-358 793,515	تنزيلات وتخفيضات منحها المؤسسة
44 702 644,432	46 492 779,247	المجموع

2. إيرادات الاستغلال الأخرى

2015/12/31	2016/12/31	
0,000	86 905,211	منح الاستثمار المدرجة على نتائج السنوات المالية
4 394,000	2 714,000	منح الاستغلال
221 561,440	228 232,740	إيرادات الأنشطة الملحقة
225 955,440	317 851,951	المجموع

3. مشتريات التموينات والسلع المستهلكة

2015/12/31	2016/12/31	
709 327,083	-747 543,545	تغير مخزونات المواد الأولية والتموينات الأخرى
22 928 053,646	25 321 552,387	مشتريات مواد أولية
4 543 500,166	5 059 092,452	مشتريات مواد قابلة للاستهلاك
1 224 183,373	1 330 242,528	شراءات أخرى
29 405 064,268	30 963 343,822	المجموع

4. أعباء الأعبان

2015/12/31	2016/12/31	
1 321 970,929	1 372 043,430	أجور وملحقات الاجور
226 420,011	303 280,783	أعباء اجتماعية قانونية
1 548 390,940	1 675 324,213	المجموع

5. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

2015/12/31	2016/12/31	
1 718 652,926	2 039 053,917	مخصصات الإستهلاكات الاصول المادية
220 914,556	24 559,050	مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم
693 783,720	406 208,444	مخصصات مدخرات للمخاطر والأعباء
291 974,978	0,000	مخصصات مدخرات لانخفاض قيمة المخزونات
2 925 326,180	2 469 821,411	المجموع

6. أعباء الاستغلال الأخرى

2015/12/31	2016/12/31	
49 893,160	53 392,013	أعباء كراء وملكية مشتركة
357 531,165	389 426,249	صيانة واصلاحات
81 369,248	75 078,365	اقساط التأمين
550 600,006	589 767,031	أعباء اليد العاملة الخارجية
162 069,492	134 611,140	خدمات خارجية أخرى
4 854,000	1 264,000	دراسات وبحوث وخدمات خارجية مختلفة
177 523,589	164 560,782	مرتببات الوسطاء وأتعاب
318 047,843	376 432,230	نقل مختلف
10 148,709	11 018,203	هبات
72 332,925	95 382,771	مهمات واستقبال
14 071,457	17 142,213	نفقات الاتصال
6 125,000	5 250,000	مكافئات الحضور
435 533,038	454 377,798	مصاريف تسويق
561 534,861	686 491,148	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
34 888,320	119 128,858	عمولات بنكية
130 984,663	165 948,493	ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
2 967 507,476	3 339 271,294	المجموع

7. أعباء مالية صافية

2015/12/31	2016/12/31	
140 145,488	107 385,836	فوائد حساب البنك
94 264,657	83 598,482	خصومات ممنوحة / البنوك
773 188,079	585 500,551	فوائد القروض
255 317,280	183 171,980	فوائد القروض بالعملة الصعبة
137 600,976	126 159,304	فوائد تمويل المخزون
5 472,087	34 518,663	خطايا
-1 036,398	-5 843,402	إيرادات مالية
-499 816,338	-858 998,096	مرايبح الصرف
521 903,890	648 178,474	خسائر الصرف
0,000	0,000	تحويل مصاريف
1 427 039,721	903 671,792	المجموع

X. إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

1. الاستهلاك والمدخرات

2016/12/31	
2 039 053,917	مخصصات الاستهلاكات الأصول المادية
24 559,050	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
406 208,444	مخصصات مدخرات للمخاطر والأعباء
2 469 821,411	المجموع

2. تغيرات المخزونات

التغيير	الباقى في 2016/12/31	الباقى في 2015/12/31	
-1 876 417,072	10 847 685,898	8 971 268,826	المخزونات

3. تغيرات المستحقات

التغيير	الباقى في 2016/12/31	الباقى في 2015/12/31	
2 925 271,586	14 683 579,373	17 608 850,959	الحرفاء والحسابات المثقلة بهم

4. تغيرات أصول أخرى

التغيير	الباقى في 2016/12/31	الباقى في 2015/12/31	
-614 416,139	2 418 510,547	1 804 094,408	أصول جارية أخرى
-1 400 000,000	1 500 000,000	100 000,000	توظيفات
-2 014 416,139	3 918 510,547	1 904 094,408	المجموع

5. تغيرات المزددين وديون أخرى

التغيير	الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
67 311,578	3 449 519,598	3 516 831,176	المزددين

6. تغيرات الخصوم الجارية الأخرى

التغيير	الباقى في 2015/12/31	الباقى في 2016/12/31	
301 301,727	889 632,89	1 190 934,620	الخصوم الجارية الأخرى
-99 948,804			تعديل يخص الاستهلاكات
-7 999,800	-23 201,25	-31 201,050	تعديل يخص حصص الارباح
193 353,123	866 431,64	1 159 733,57	المجموع

7. الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية

2016/12/31	
-8 636 948,326	مساهمات
-20 900,000	قروض للعملة
-8 508,607	ودائع وكفالات
-8 666 356,933	المجموع

8. مقابيض وسداد القروض

2016/12/31	
3 500 000,000	التجاري بنك 3,5 م د 2016
6 000 000,000	التجاري بنك 6 م د 2016
9 500 000,000	مقابيض متأتية من القروض
-184 000,000	الشركة التونسية للبنك 920 م
-216 000,000	الشركة التونسية للبنك 1,080 م د
-500 000,000	الشركة التونسية للبنك 3 م د
-81 920,680	التجاري بنك
-1 273 142,104	اعتماد لتعبئة بنكية (تمويل العملة الصعبة)
-140 000,000	التجاري بنك 3,5 م د 2016
-857 140,000	التجاري بنك 6 م د 2016
-3 252 202,784	سداد القروض

9. الخزينة في بداية السنة المحاسبية

الباقى في	
2015/12/31	
-781 385,630	البنوك
10 777,832	الخزانة
-770 607,798	المجموع

10. الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الباقى في	
2016/12/31	
1 882 727,738	البنوك
15 139,075	الخزانة
1 897 866,813	المجموع

XI. تعهدات خارج الموازنة

- تتمثل تعهدات خارج الموازنة لشركة سوبوكو في 31 ديسمبر 2016 في:
- كفالة في القبول الوقتي لفائدة الديوانة التونسية بمبلغ 1 333 725,000 دينار ;
 - ضمانات لفائدة البنوك لخلاص القروض، تتمثل في رهن على الممتلكات العقارية للشركة وتمهد على معدات الاستغلال والأصل التجاري.

XII. معلومات حول الأطراف المرتبطة

تتمثل العلاقات التجارية لشركة سوبوكو مع الأطراف المرتبطة في 31 ديسمبر 2016 كما يلي:

الباقي في 2016/12/31	فرق الصرف	مقابض	دفوعات	بيوعات	شراءات	الباقي في 2015/12/31	الأطراف المرتبطة
مزدورون							
83 695,617			759 378,975		635 712,716	-39 970,642	مصنع اللف المعني الرفيع
-43 742,336			289 137,455		310 768,240	-22 111,551	المجمع المركزي للبيوعات
-21 163,800			47 089,900		53 951,600	-14 302,100	أجاك كونسيلتينغ
9 135,328			23 211,695		14 076,367	0,000	جيديس
-2 012,000			28 531,200		14 404,000	-16 139,200	الشركة التونسية لصناعة السميد
-10 256,575			9 496,829		10 256,575	-9 496,829	أفريقيا للصناعة والتصدير
-18 492,502			5 841,500		24 334,002	0,000	مؤسسات البشير خلف الله وشركاه
-22 690,479			846 370,000		851 528,220	-17 532,259	شركة ساتوب
-5 814,280			252 634,363		206 108,029	-52 340,614	شركة اللف بالجنوب
حرفاء							
121 852,182		197 859,427		305 764,030		13 947,579	جيديس
0,000		11 947,500		7 965,000		3 982,500	المجمع المركزي للبيوعات



شركة حلويات الأغالية سوبوكو

التقرير العام لمراقب الحسابات السنة المالية 2016

حضرات المساهمين،

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أوكلت إلينا من قبل الجلسة العامة العادية بتاريخ 09 جوان 2015، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة حلويات الأغالية "سوبوكو" والمتمثلة في الموازنة، قائمة النتائج، جدول التدفقات النقدية وكذلك مذكرات حول البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وقد أفادت حسابات سنة 2016 عن البيانات التالية:

مجموع موازنة	58 254 839,181	دينار
رقم المعاملات	46 492 779,247	دينار
الربح المحقق	8 177 218,789	دينار

مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية. وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وضبط التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية على ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الجاري بها العمل. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للحصول على تأكيد مناسب ومعقول بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة ضبط إجراءات للحصول على أدلة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدتها إدارة الشركة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن المراجعة التي قمنا بها كافية ومناسبة ووفرت لنا أساساً معقولاً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

وعلى ضوء ما لدينا من بيانات واعتمادا على أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه بإمكاننا الإقرار بأن القوائم المالية لشركة حلويات الأغالبة "سوبوكو" الملحقة بتقريرنا، تعطي صورة واضحة وعادلة، في جميع جوانبها الهامة، عن نتائج عمليات سنة 2016 وللمركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016 وذلك طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما بالبلاد التونسية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وقمنا كذلك بالفحوصات المحددة بالقانون والمعايير المهنية.

طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص تقرير مجلس الإدارة لحسابات الشركة لسنة 2016 وليس لدينا ملاحظات خاصة تتعلق بالمعلومات التي تضمنها.

أيضا وطبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات اللازمة وليس لدينا ملاحظات تتعلق بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل.

وفقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المنقح بالقانون عدد 2005-96 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بضبط القوائم المالية ولم نلاحظ وجود شيء يدل أن نظام الرقابة الداخلية لمؤسستكم يحتوي على إخلالات جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا في ما يخص القوائم المالية للشركة.

تونس في 11 أبريل 2017

مراقب الحسابات

مكتب الزحاف وشركاه

محمود الزحاف





شركة حلويات الأغالبة سوبوكو

التقرير الخاص لمراقب الحسابات السنة المالية 2016

حضرات المساهمين،

طبقا لمقتضيات الفصول 200 وما بعده من مجلة الشركات التجارية، فإننا نتشرف بتقديم الاتفاقيات والمعاملات الخاضعة للفصول المذكورة أعلاه.

مع العلم أنه ليس من مشمولاتنا البحث بصفة خاصة ومعقدة عن وجود اتفاقيات ومعاملات ممكنة ولكن إعلامكم، اعتمادا على المعلومات المدرجة إلينا أو المتحصل عليها عبر إجراءات التدقيق، بالخصائص والصيغ الأساسية التي تضمنتها، دون الحكم عن ضرورتها أو صحتها. وإنه يرجع إليكم تقدير الفائدة المنتظرة من إبرام هذه الاتفاقيات وإنجاز هذه المعاملات قصد المصادقة عليها.

I. الاتفاقيات والمعاملات المبرمة خلال السنة المالية 2016:

1. اقتنتت شركة "سوبوكو" أسهم في شركة اللف المعدني الرفيع بمبلغ قدره 111 416,924 ديناراً.
2. ساهمت شركة "سوبوكو" في عملية الترفيع في رأس مال شركة "اللف المعدني الرفيع" بمبلغ قدره 8 500 000,000 ديناراً.
3. اقتنتت شركة "سوبوكو" سندات للخزانة أصدرتها الشركة التونسية لصناعة السميد بقيمة 1 500 000,000 ديناراً.
4. تحصلت شركة سوبوكو على قرض بنكي من التجاري بنك بقيمة 6 000 000,000 ديناراً.
5. الترفيع في المساهمة في المجمع المركزي للمبيعات إلى 20 000,000 ديناراً.
6. المساهمة في تكوين مجمع "أقرو ترايدنغ" بمبلغ 5 000,000 ديناراً.

II. الاتفاقيات والمعاملات المصادق عليها في السنوات السابقة والتي تواصل العمل بها خلال سنة 2016:

1. سخرت شركة "اللف المعدني الرفيع" أحد الإطارات في المقر الاجتماعي للقيام ببعض الأعمال الإدارية لفائدة شركتكم، وقد بلغت فوترة سنة 2016 باعتبار الأداء على القيمة المضافة 15 112,382 ديناراً.
2. إتفاقية بين شركة "سوبوكو" وشركة "أجاك كونسيلتينغ" التي تتكفل بالقيام بمهمة التدقيق الداخلي ومراقبة التصرف وقد بلغ مجموع هذه المصاريف 53 951,600 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2016.
3. عملية كراء مخزن من "شركة افريقيا للصناعة والتصدير" بمبلغ قدره 10 256,575 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

4. عملية كراء مخزن بجبل الجلود من "الشركة التونسية لصناعة السميد" بمبلغ قدره 12 392,000 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة. وقد بلغ نصيب شركتكم في الأعباء المشتركة 2 012,000 ديناراً لسنة 2016.

5. اتفاقية بين "المجمع المركزي للبيوعات" وشركة "سوبوكو" تتعلق بتحمل قسط من مصاريف المقر الاجتماعي ومصاريف التسويق، التمثيل والتسيير على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 310 768,240 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2016.

6. اتفاقية بين شركة "جديس" وشركة "سوبوكو" تتعلق بتحمل قسط من مصاريف التسويق والتمثيل على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 14 076,367 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2016. كما تم تخصيص مبلغ 157 493,254 ديناراً كأعباء للدفع.

اتفاقية بين "مؤسسات البشير خلف الله وشركاؤه" وشركة "سوبوكو" تتعلق بكراء المقر الاجتماعي وتحمّل قسط من اعباء إدارة وتسيير مبنى المقر الاجتماعي بمبلغ قدره 24 334,002 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2016.

7. علاقات شراء وبيع مع "شركة اللف بالجنوب" و"مصنع اللف المعدني الرفيع" وشركة "ساتوب" وشركة "جديس" مفصلة كالتالي:

الشركة	مبلغ الشراءات باعتبار الأداء على القيمة المضافة	مبلغ البيوعات باعتبار الأداء على القيمة المضافة
شركة اللف بالجنوب	206 108,030	
مصنع اللف المعدني الرفيع	635 712,716	
شركة ساتوب	851 528,220	
جديس		305 764,030

8. فوترة كراء معدات تحميل "للمجمع المركزي للبيوعات" بمبلغ قدره 7 965,000 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2016.

III. الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين:

الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين والمشار إليهم بالفصل 200 II § 5 من مجلة الشركات التجارية مفصلة كالتالي:

- إسناد جراية سنوية إلى السيد الرئيس المدير العام للشركة بمبلغ قدره 52 358,984 ديناراً خام لسنة 2016 مع التمتع بوسيلة نقل واستخلاص كل مصاريف التنقل والتمثيل بالداخل وبالخارج، ومصاريف استعمال الهاتف وغيرها من مصاريف القيام بمهام التسيير.

كما أننا أثناء تفحصنا لحسابات شركتكم للسنة المالية 2016 لم نلاحظ وجود اتفاقيات وعمليات أخرى تقع تحت طائلة الفصل 200 وما بعده من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 11 أفريل 2017

مراقب الحسابات

مكتب الزحاف وشركاؤه

محمود الزحاف

