

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للتوريد و التصدير

"سوريماكس"

مقرها الاجتماعي : شارع الشهداء 3038 صفاقس

تنشر الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2019/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة يوم 20 جوان 2020. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : عبد الرؤوف غربال.

ACTIFS	الأصول	2019	2018
Actifs Non Courants <i>الأصول الغير جارية</i>			
Actifs Immobilisés <i>الأصول الثابتة</i>			
Immobilisations Incorporelles	الأصول الغير مادية	62 605,455	62 605,455
Moins Amortissements Immo Incorp	تطرح الاستهلاكات	-62 105,587	-61 728,658
	VCN القيمة الصافية	499,868	876,797
Immobilisations Corporelles	الأصول الثابتة المادية	16 042 827,868	15 283 068,332
Moins Amortissements Immo Corp	تطرح الاستهلاكات	-8 542 734,879	-7 436 331,415
	VCN القيمة الصافية	7 500 092,989	7 846 736,917
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>		8 147 600,429	8 494 621,286
Autres Actifs Non Courants	أصول غير جارية أخرى	0,000	0,000
Total des Actifs Non Courants <i>مجموع الأصول الغير جارية</i>		8 147 600,429	8 494 621,286
Actifs Courants <i>الأصول الجارية</i>			
Stocks	المخزونات	3 877 190,779	4 304 719,890
Moins Provisions / Stocks	مدخرات للانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	VCN des stocks القيمة الصافية	3 791 680,571	4 219 209,682
Clients et Comptes Rattachés	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	2 704 272,189	1 927 089,839
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في إيفائهم	1 169 630,106	1 008 819,182
Moins Provisions / Clients	مدخرات للانخفاض	-692 288,674	-692 288,674
		477 341,432	316 530,508
Fournisseurs, avances et acomptes	المزودون تسبقة	168 268,924	92 099,884
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	مدخرات للانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		143 868,924	67 699,884
Autres actifs courants	الأصول الجارية الأخرى	354 023,304	219 052,684
Moins Provisions / AAC	مدخرات للانخفاض	-150,000	-150,000
		353 873,304	218 902,684
Liquidités et équivalents de liquidités	السيولة وما يعادل السيولة	2 688 564,388	3 677 856,185
Total des Actifs Courants <i>مجموع الأصول الجارية</i>		10 159 600,808	10 427 288,782
TOTAL DES ACTIFS <i>مجموع الأصول</i>		18 307 201,237	18 921 910,068

BILAN AU 31.12.2019

موازنة في

Capitaux propres et Passifs	الاموال الذاتية	2019	2018
Capitaux Propres	الاموال الذاتية		
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	6 711 837,800	5 200 273,611
Autres Capitaux Propres	الاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.		8 630 658,443	7 119 094,254
	مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	نتيجة السنة المحاسبية (ربح)	2 035 519,361	1 637 136,689
Total des capitaux propres av.affectation		10 666 177,804	8 756 230,943
	مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية		
PASSIFS	الخصوم		
Passifs Non courants	الخصوم الغير جارية		
Provisions pour risques et charges	مدخرات المخاطر	2 429,000	2 429,000
Emprunts	قروض	0,000	0,000
Total des Passifs Non Courants	مجموع الخصوم الغير جارية	2 429,000	2 429,000
Passifs Courants	الخصوم الجارية		
Fournisseurs et comptes rattachés	المزودون والحسابات المتصلة بهم	6 484 272,824	7 975 170,271
Clients avances et acomptes	تسبقة الحرفاء	26 817,365	30 387,795
Autres passifs courants	خصوم جارية اخرى	1 127 504,244	1 093 632,392
Concours bancaires et autres passifs fin.		0,000	1 064 059,667
	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية		
Total des Passifs Courants	مجموع الخصوم الجارية	7 638 594,433	10 163 250,125
TOTAL DES PASSIFS	مجموع الخصوم	7 641 023,433	10 165 679,125
Total capitaux prop. et des passifs		18 307 201,237	18 921 910,068
	مجموع الاموال الذاتية والخصوم		

قائمة النتائج في 31.12.2019 ETAT DE RESULTAT AU

LIBELLE	2019	2018
<u>Produits d'exploitation</u> <u>ايرادات الاستغلال</u>		
Revenus المداخليل	57 166 559,708	54 134 602,255
Production Immobilisée	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation ايرادات الاستغلال الاخرى	0,000	3 356,734
<u>Total produits d'exploitation</u> <u>مجموع ايرادات الاستغلال</u>	<u>57 166 559,708</u>	<u>54 137 958,989</u>
<u>Charges d'exploitations</u> <u>اعباء الاستغلال</u>		
Variation Stock P.F. et Encours	0,000	0,000
تغير مخزون المواد الجاهزة والنصف جاهزة		
Achats d'approvisionnements consommés شراعات مستهلكة	-51 065 578,892	-48 591 847,012
Charges de personnel اعباء الاعوان	-1 985 276,205	-1 851 892,345
Dot.amorti.provisions مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	-1 106 780,393	-986 300,967
Autres charges d'exploitations اعباء الاستغلال الاخرى	-978 027,833	-912 510,303
<u>Total des charges d'exploitation</u> <u>مجموع اعباء الاستغلال</u>	<u>-55 135 663,323</u>	<u>-52 342 562,339</u>
<u>Résultat d'exploitation</u> <u>نتيجة الاستغلال</u>	<u>2 030 896,385</u>	<u>1 795 396,650</u>
Charges financières nettes اعباء مالية صافية	-14 288,792	-16 832,005
Produits financiers ارباح مالية	585 070,960	202 352,245
Autres Gains Ordinaires ارباح عادية اخرى	229 981,665	321 498,160
Autres Pertes Ordinaires اعباء عادية اخرى	-108 465,398	-113 072,611
<u>Résultat des activités ordinaires av. impôts</u>	<u>2 723 194,820</u>	<u>2 189 342,439</u>
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الاداءات		
Impôt sur les sociétés الاداء على الشركات	-687 675,459	-552 205,750
<u>Résultat des activités ordinaires ap. impôts</u>	<u>2 035 519,361</u>	<u>1 637 136,689</u>
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الاداءات		
Elements Extraordinaires (gains/pertes)	0,000	0,000
Résultat net de l'exercice <u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</u>	<u>2 035 519,361</u>	<u>1 637 136,689</u>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2019

LIBELLE	2019	2018
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	2 035 519,361	1 637 136,689
Dotation aux Amortissements et Provisions	1 106 780,393	986 300,967
Reprise sur Amortissements et Provisions		-3 356,734
Capacité Brute d'Autofinancement	3 142 299,754	2 620 080,922
Variation des:		
* Stocks	427 529,111	-342 478,403
* Créances	-937 993,274	-280 696,822
* Autres Actifs	-211 139,660	15 626,366
* Fournisseurs et Autres Dettes	-1 460 596,025	-162 924,486
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	960 099,906	1 849 607,577
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-759 759,536	-731 342,544
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		30 500,000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-759 759,536	-700 842,544
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Paiement des dividendes et bonifications	-125 572,500	-105 356,800
Crédit mobilisé		
Paiement crédit mobilisé	0,000	0,000
Flux de trésorerie provenant du financement	-125 572,500	-105 356,800
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	74 767,870	1 043 408,233
Trésorerie au début de la période	2 613 796,518	1 570 388,285
Trésorerie à la fin de la période	2 688 564,388	2 613 796,518

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL					
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019					
				BENEFICE	PERTE
RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION				2 035 519,361	
Amortissement non deductibles					
provisins pour risques et charges non déductibles					
Impot sur les bénéfices				687 675,459	
Contribution de solidarité sociale				27 507,018	
Amendes et pénalités non déductibles					
Impot sur les bénéfices/ dossier fiscal					
Taxes de voyage					
Pertes / exercices antérieurs					
Provisions / Dossier Fiscal					
contribution a l etat					
TOTAL DES REINTEGRATION				715 182,477	715 182,477
Provisions non déductibles antérieurement				0,000	
Taxée et réintégrées dans les résultats					
Comptables de l'exercice					
Dividendes reçus					
Dépenses engagées au titre des contrats					
Sous- traitance engagée avec les centres spécialisés					
Provision pour créances douteuses					
Autres déductions					
Gains de change non réalisé					
TOTAL DES DEDUCTIONS				0,000	0,000
Résultat fiscal					
Amortissement Exercice					
Résultat fiscal Ap réintégration Dotation					
SUIVI DU REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR					
Imputables		Imputés	Reste à imputer		
EXERCICE 2011			0,000		
TOTAL	0,000	0,000	0,000		
AMORTISSEMENT DIFFERES					
Imputables		Imputés	Reste à imputer		
EXERCICE 2011			0,000		
TOTAL	0,000	0,000	0,000		
				2 750 701,838	
Bénéfice imposable				2 750 701,000	
IS 2018 : 25% du bénéfice imposable				687 675,250	
Contribution de solidarité sociale				27 507,018	
Impots sur les bénéfices 0.2% CA TTC				117 302,886	
report d'impot				3 398,060	
acompte p payé				412 326,041	
retenu à la source imputé				186 014,933	
impot à payer				85 936,216	

الإيضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2019

I - تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" هي شركة خفّية الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأول من القانون ع117د لسنة 1994 والمؤرّخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقّح بالقانون ع96د لسنة 2005 والمؤرّخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة.

تعتمد الشركة النظام المحاسبي باعتبار الصّبغة التجارية، وتقوم بختم حساباتها في 31 ديسمبر من كلّ سنة.

II - النشاط:

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

- التوريد والتّجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتوجات التّونسيّة والأجنبيّة المتعلّقة بميادين الموادّ الغذائيّة والمشروبات وموادّ البناء والمواد الحديديّة ومواد الألمنيوم ومواد التجهيز الصحي والتسخين المركزي والمواد البلاستيكية والدهن والمواد الفلاحية البرية والبحرية ومواد التنظيف والتحميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والمواد المنزلية والكهرومنزلية والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتّدفئة وكهربائي الدّرجات العاديّة والتّارية و قطع الغيار بجميع أنواعها والخشب واللوح ومشتقاته إلخ...

- تصدير جميع المنتوجات والخدمات التّونسيّة وغيرها.

- إحداث مراكز للشراء والتّوزيع والخدمات بعد البيع في تونس والخارج.

- التّيبات التجاريّة على جميع أنواعها.

- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالمناقصات إلى المؤسسات الحكوميّة والخاصّة والجماعات المحليّة. وبصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدّولية والوطنية وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة بالغرض المذكور أعلاه.

III - الخصائص المميّزة للسّنة المحاسبيّة :

- بلغ رقم معاملات شركة "سوريماكس" لسنة 2019 ما قيمته 57 166 559 دينار مقابل 54 134 602 دينار لسنة 2018 أي بزيادة قدرها 3 031 957 دينار.

- حققت شركة "سوريماكس" خلال سنة 2019 ربحاً محاسبياً قدره 519 035 دينار مقابل ربحاً محاسبياً قدره 1 637 136 دينار سنة 2018 أي بفارق قدره 383 398 دينار.

IV- وقائع لاحقة :

وصفت المنظمة العالمية للصحة الوضع العالمي في 11 مارس 2020 Covid-19 بالجائحي. اسنت السلطات التونسية جملة من الأوامر الرئاسية المؤرخة في 18 و 22 مارس 2020 والأمر الحكومي بتاريخ 22 مارس 2020، لتنفيذ تدابير الحماية في إطار الحجر الصحي الشامل. دون القدرة على إعطاء تقدير دقيق للآثار على السنة المالية 2020، تقدر الشركة أن هذه الأزمة لن يكون لها نتائج سلبية كبيرة على النشاط والأداء في الثلاثية الأولى من سنة 2020.

V- المبادئ المحاسبية المتفق عليها :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية. تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمد عليها الشركة الجوهرية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختمة في 31 ديسمبر 2019 كالتالي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

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

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 499 دينار وملي 868 مات.

ب- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية للشركة الجوهرية للتوريد والتصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية باستثناء 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 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أبريل 2000.

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات النسب التالية:

% 5	- مباني
% 10	- تجهيزات وتهيئة
% 10	- معدّات وأجهزة مختلفة
% 15	- معدّات إعلامية
% 20	- معدّات نقل
% 10	- معدّات وأدوات مكتبية

إنّ المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقا للضوابط القانونية لإعادة التقييم يتم استهلاكها على مدّة 20 سنة وذلك بالإعتماد على القيمة المحاسبية الصافية المعاد تقييمها (La valeur comptable nette réévaluée).

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 7 500 092 دينار ومليّ 989 مات.

ج- الأصول المائيّة

تتكوّن الأصول المائيّة من:

- ودائع وكفالات مدفوعة 1 845 دينار.
- مساهمات الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" 716 938 دينار ومليّ 572 مات.

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2019.

لم يتوقّر لشركة "سوريماكس" المعلومات الكافية والضروريّة لتقييم مساهماتها طبقا للمعيار المحاسبي ع7د باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة معازة مثاليّة".

2- المخزونات:

تعتمد الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييد المحاسبي للمخزونات.

قامت الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" بالجرد الماديّ لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالثبوتات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المربّح وتمّ تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّ 208 مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2019 وتخصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 71 524 دينار ومليّ 081 مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدد الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2019 ب1.25 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 1.25 في الألف سنة 2018.

لقد تولى الرئيس المدير العام سنة 2013 الكشف عن عمليات سرقة واستلاء و تولى رفع قضية ضد 5 قابضات رسمت تحت عد 35684/13.

وقد تولى الرئيس المدير العام إعلامنا بهذه الوضعية وقد تولينا بدورنا إشعار السيد وكيل الجمهورية لدى المحكمة الابتدائية بصفاقس بتاريخ 21 نوفمبر 2013.

3- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلدة بذمة الحرفاء إلى حد 31 ديسمبر 2019 ما قدره 2 704 272 دينار وملي 189 مات وهي مفصلة كما يلي :

- حرفاء	889 178 دينار وملي 582 مات.
- حرفاء-اوراق مستحقة	313 262 دينار وملي 775 مات.
- حرفاء-تذاكر شراء	1 501 830 دينار وملي 832 مات.

بلغت جملة الديون المتخلدة بذمة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حد 31 ديسمبر 2019 ما قدره 1 169 630 دينار وملي 106 مات.

بلغ الذخر الاحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 692 288 دينار وملي 674 مات.

بلغت جملة ديون الحرفاء الغير متغير "clients non mouvementés" ما قدره 167 168 دينار وملي 169 مات منها مبلغ 64 882 دينار وملي 292 مات غير متغير منذ سنة 2015.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 168 268 دينار وملي 924 مات منها مبلغ 101 689 دينار وملي 496 مات بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 354 023 دينار وملي 304 مات وهي مفصلة كما يلي:

-الأعوان تسيقات وأقساط	150 دينار
-الدولة والجماعات المحلية	93 142 دينار وملي 189 مات
- إيرادات مستحقة	260 731 دينار وملي 115 مات

بلغ الذّخر الإحتياطي لمُواجهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 150 دينار

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 2 688 564 دينار ومليّـمات 388 وهي مفصّلة

ما يلي:

-أوراق مالّيّة للتّحصيل 546 813 دينار ومليّـمات 529

-أموال مودعة بالبنوك 1 919 884 دينار ومليّـمات 155

-أموال في الخزينة 221 866 دينار ومليّـمات 704

7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 1 255 725 دينار.

8- الذّخائر :

تبلغ قيمة الذّخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 183 581 دينار ومليّـمات 119 وهي مفصّلة كما يلي:

- الذّخر القانوني 135 111 دينار ومليّـمات 906

- الذّخائر الخاصّة 6 288 دينار ومليّـمات 881

- ذخائر أخرى 42 180 دينار ومليّـمات 332

9- التّنتائج المؤجّلة:

بلغت التّنتائج المؤجّلة ما قدره 6 711 837 دينار ومليّـمات 800.

10- الأموال الذّاتيّة الأخرى:

تتمثّل الأموال الذّاتيّة الأخرى في الإحتياطي الخاصّ المتأثّر من إعادة التّقييم وذلك باعتبار إمتصاص الخسائر.

بلغت جملة الأموال الذّاتيّة الأخرى ما قدره 514479 دينار وهي مفصّلة على النّحو التّالي:

- احتياطي خاصّ متأثّر من إعادة تقييم معدّات اللّوز 27682 دينار

- احتياطي خاصّ متأثّر من إعادة تقييم الأراضي 1 478 784 دينار

- احتياطي خاصّ متأثّر من إعادة تقييم المساهمات 204 805 دينار

- احتياطي خاصّ متأثّر من إعادة تقييم المباني 372 636 دينار

- ما تمّ إمتصاصه من الخسائر < 1 658 987 > دينار

11-الخصوم الغير جارية:

تتمثل الخصوم الغير جارية فيمدّخرات لمجابهة المخاطر والأعباء بما قدره 2 429 دينار.

12-مزودون وحسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 6 484 272 دينار وملّي 824ماتوهي مفصّلة كما يلي:

مزودون استغلال	1 066 219 دينار وملّي 658مات
مزودون أصول ثابتة	171 837 دينار وملّي 290مات
مزودون كمبيالات للدفع	5 246 215 دينار وملّي 876مات

13-تسبقة الحرفاء :

بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 26 817 دينار وملّي 365مات .

14-الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2019 ما قدره 1 127 504 دينار وملّي 244مات وهي مفصّلة كما يلي:

الدولة والجماعات العموميّة	301 340 دينار وملّي 824مات
أعوان وحسابات مرتبطة بهم	104 595 دينار وملّي 304مات
أعباء للدفع	182 225 دينار وملّي 223مات
دائونمختلفون	176 525 دينار وملّي 984مات
ايرادات مسجلة مسبقا	14 165 دينار وملّي 909مات

التقرير العام

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2019

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

I- تقرير حول تدقيق القائمت المالية:

أ - إبداء الرأي:

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، قمنا بمراجعة القائمت المالية لشركة "سوريماكس" المتكونة من الموازنة المختمة في 31 ديسمبر 2019 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القائمت المالية المختمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية.

إنّ الموازنة المرفقة لهذا التقرير بما مجموع 18 307 201 دينار وتظهر ربحا محاسبيا صافيا قدره 2 035 519 دينار. تم ضبط القائمت المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 19 مارس 2020 وفقا للمعلومات و العناصر المتاحة في ذلك التاريخ و في سياق الازمة الصحية المتعلقة ب-COVID-19.

02 حسب رأينا إنّ القائمت المالية المرفقة لهذا التقرير تقدّم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2019 وكذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المحاسبية المختمة بالتاريخ المذكور إلى جانب قدراتها المالية وذلك طبقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

ب - أساس الرأي:

03 تولينا القيام بأعمال التدقيق طبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية. وستولى بيان المسؤولية التي نتحملها بصفة دقيقة طبقا لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدققين حول مراجعة القائمت المالية". وفقا لقواعد أخلاقيات المهنة المعتمدة لتدقيق القائمت المالية تولينا القيام بأعمالنا في إطار الاستقلالية واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى التي هي على عاتقنا. إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتأسيس رأينا.

ت- ملاحظة:

04 دون التشكيك في الرأي المعبر عنه أعلاه ، نلفت انتباهكم إلى النقطة التي تم التنصيص عليها بالفقرة عدد 7 ضمن الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة والمتعلقة بالوقائع اللاحقة بعد تاريخ غلق الحسابات.

ث- أمور التدقيق الرئيسية:

05 أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت أكثر الأمور أهمية أثناء تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم التطرق إليها في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأيها فيها ولا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

وفقاً لتقديرنا المهني، ليس لدينا أي أمر رئيسي للتدقيق يجب الإبلاغ عنه في تقريرنا.

ج -تقريرالتصرف:

06ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة.

إنّ رأيها حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعدّ من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدئ بأيّ شكل من أشكال الضمان على هذا التقرير.

طبقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤولياتنا في التحقق من دقة المعلومات حول حسابات الشركة المضمّنة بتقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية. تتمثّل أعمالنا في الاطلاع على تقرير التصرف ومن ثمّ القيام بتقييم ما إذا كان هناك تعارض جوهري بينه وبين القوائم المالية أو المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو إذا ما كان تقرير مجلس الإدارة يتضمن إخلال هام وإذا ما تمّ التوصل، على ضوء ما قمنا به من أعمال، إلى وجود إخلال هام فإنّنا ملزمون بالإبلاغ عن هذه الوضعية.

و في هذا الصدد ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه.

ح -مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

07إنّ مجلس إدارتكم مسؤول عن إعداد وتقديم القوائم المالية بصورة وفيّة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة ، كما أنه مسؤول عن نظام المراقبة الداخلي الذي يراه لازماً لإعداد قوائم مالية خالية من إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن وجه الغش أو عن وجه الخطأ.

بمناسبة إعداد القوائم المالية، يحمل على إدارتكم مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة نشاطها وعن الإفصاح عند الاقتضاء عن المسائل المتعلقة باستمرارية نشاطها وتطبيق الفرضية الأساسية المتعلقة بالاستمرارية، إلّا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو إذا لم تتوفر لها بدائل واقعية أخرى.

يحمل على القائمين على الحوكمة مراقبة منظومة المعلومات المالية للشركة.

خ-مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

08تهدف أعمالنا إلى الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإعداد تقرير يتضمن رأيها.

إنّ الضمان الكافي يتمثّل في مستوى عالي من الضمان، ولكنّه لا يضمن بأنّ التدقيق الذي يتمّ وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصل إخلالات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر إخلالات هامة إذا كان من معقول التوقع بأن تؤثر بصفة فردية أو جماعية على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستعملي القوائم المالية.

في إطار تنفيذ مهمة تدقيق طبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية فإننا نمارس رأينا المهني ونتوخى سلوك الناقد على مدى جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالأعمال التالية:

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على اختلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إنَّ خطر عدم اكتشاف اختلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ والتزوير و الإغفال المعتمد و التصريحات الكاذبة و حتى الالتفاف على نظام المراقبة الداخلي،
- نكتسب فهم لعناصر نظام المراقبة الداخلي المهمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف القائمة،
- نتولى تقييم مدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الشركة شأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استنادا على أدلة التدقيق التي تمَّ الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شكٍّ مهم يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. وإذا خلصنا إلى وجود شكٍّ مهم، فإنه يتوجب علينا لفت إنتباههمستعملي تقريرنا حول المعلومات الواردة في القوائم المالية حول موضوع هذا الشك، وإذا كانت هذه المعلومات غير ملائمة لإبداء رأي مخالف فإنَّه يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ إعداد التقرير. وقد تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية، فضلا على ذلك إلى توقف نشاط الشركة،
- نتولى تقييم العرض الشامل والشكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك المعلومات الواردة في الإيضاحات، ونتولى تقييم ما إذا كانت القوائم المالية تشمل المعاملات والوقائع الأساسية بطريقة تعكس الصورة الوافية،
- نتولى بالخصوص مد المسؤولين عن الحوكمة، مدى التدقيق والزمالة المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تمَّ التوصل إليه في نطاق أعمالنا.
- نقدم أيضا للقائمين على الحوكمة بيانا بأننا قد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية المعمول بها في شأن الاستقلالية، كما أننا نبلغهم بجميع العلاقات و غيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، و سبل الحماية منها إن لزم الأمر.
- ومن بين الأمور التي تم ابلاغها للقائمين على الحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى أثناء التدقيق على البيانات المالية للفترة الحالية و التي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النظم أو التشريعات الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قرنا -في حالات نادرة للغاية- أن أمرا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يترك تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

II-التقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية :

في نطاق مهامنا بوصفنا مراقب حسابات الشركة، تولينا القيام كذلك بالفحوصات الخصوصية التي تنص عليها المعايير الصادرة عن هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والقوانين المعمول بها.

أ - نجاعة نظام المراقبة الداخلي:

09 طبقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 117-94 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم وإعداد نظام الرقابة الداخلية وكذلك الرصد الدوري لفعاليتها وكفاءته تقع على عاتق الإدارة و مجلس الإدارة.

بالاعتماد على أعمالنا لم نلاحظ نقائص جوهرية تخص نظام المراقبة الداخلي.

ب - مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للأنظمة المعمول بها:

10 طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتثبت بشأن مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة للأحكام الجاري بها العمل.

تقع مسؤولية ضمان الالتزام بمتطلبات هذه اللوائح على عاتق الإدارة.

و إستنادا إلى الإجراءات التي اعتبرناها ضرورية، ليس لنا أي ملاحظة حول إحترام الشركة للأحكام المتعلقة بمسك حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

صفاقس في 15 ماي 2020

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال

التقرير الخاص

القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2019

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،

إنّ 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 يتّم 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 وجهة 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 » بمعين 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 2019 مبلغ ما قدره 486201 دينار ومليّ 444مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 30 مارس 2019 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وآخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 01 جوان 2019.

- تسويق مبنين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثالية.

بلغ الكراء سنة 2019 مبلغ ما قدره 64070 دينار ومليّ 669مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة. 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 "سوريماكس" 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 والمتعلق 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 "سوريماكس" بمعين كراء سنوي قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5 % كل سنة وذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.

بلغت أعباء كراء سنة 2019 ما قدره 27073 دينار ومليّ 932مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص هذا الإتفاقيّة من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007.

- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثاليّة وشركة "سيكوب".

تمّ ترخيص هذا 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 جليستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيريها:

- منحالرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 30010 دينار ومليّ 502مات أي ما يعادل 7 000 دينار صافيا من كل الأداءات.

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

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

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جوان 2019.

-منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثاليّة في مجلس إدارتكم، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 77234 دينار ومليّ 633مات خاما أي ما يعادل 81724 دينار ومليّ 725مات صافيا من الأداءات.

-حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 01 جوان 2019منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 75000 دينار أي ما يعادل 60 000 دينار صافيا.

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

بإستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرتدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 15 ماي 2020

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال