

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 2021/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة يوم 18 جوان 2022. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : شرار دريرة.

BILAN AU 31.12.2021

موازنة في

| ACTIFS | الأصول | 2021 | 2020 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Actifs Non Courants <i>الأصول الغير جارية</i> | | | |
| Actifs Immobilisés <i>الأصول الثابتة</i> | | | |
| Immobilisations Incorporelles | الأصول الغير مادية | 83 441,105 | 74 215,545 |
| Moins Amortissements Immo Incorp | تطرح الاستهلاكات | -67 144,780 | -62 209,908 |
| | VCN القيمة الصافية | 16 296,325 | 12 005,637 |
| Immobilisations Corporelles | الأصول الثابتة المادية | 18 438 500,037 | 17 305 350,025 |
| Moins Amortissements Immo Corp | تطرح الاستهلاكات | -10 961 655,432 | -9 678 564,089 |
| | VCN القيمة الصافية | 7 476 844,605 | 7 626 785,936 |
| 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> | 8 140 148,502 | 8 285 799,145 |
| Autres Actifs Non Courants | أصول غير جارية اخرى | 0,000 | 0,000 |
| | Total des Actifs Non Courants <i>مجموع الأصول الغير جارية</i> | 8 140 148,502 | 8 285 799,145 |
| Actifs Courants <i>الأصول الجارية</i> | | | |
| Stocks | المخزونات | 3 688 139,412 | 2 972 937,865 |
| Moins Provisions / Stocks | مدخرات للانخفاض | -85 510,208 | -85 510,208 |
| | VCN des stocks القيمة الصافية | 3 602 629,204 | 2 887 427,657 |
| Clients et Comptes Rattachés | الحرفاء والحسابات المتصلة بهم | 2 316 911,885 | 2 622 852,415 |
| Clients douteux | الحرفاء مشكوك في إيفائهم | 987 861,757 | 1 012 414,755 |
| Moins Provisions / Clients | مدخرات للانخفاض | -730 417,430 | -692 288,674 |
| | | 257 444,327 | 320 126,081 |
| Fournisseurs, avances et acomptes | المزودون تسبقة | 246 689,052 | 104 599,066 |
| Moins Provisions / Avances Fournisseurs | مدخرات للانخفاض | -24 400,000 | -24 400,000 |
| | | 222 289,052 | 80 199,066 |
| Autres actifs courants | الأصول الجارية الاخرى | 1 010 300,670 | 649 038,058 |
| Moins Provisions / AAC | مدخرات للانخفاض | -150,000 | -150,000 |
| | | 1 010 150,670 | 648 888,058 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | السيولة وما يعادل السيولة | 8 699 018,633 | 6 575 060,287 |
| | Total des Actifs Courants <i>مجموع الأصول الجارية</i> | 16 108 443,771 | 13 134 553,564 |
| | TOTAL DES ACTIFS <i>مجموع الأصول</i> | 24 248 592,273 | 21 420 352,709 |

BILAN AU 31.12.2021

موازنة في

| Capitaux propres et Passifs | الاموال الذاتية والخصوم | 2021 | 2020 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 10 804 112,041 | 8 621 784,661 |
| Autres Capitaux Propres | الاموال الذاتية الأخرى | 479 514,524 | 479 514,524 |
| Total cap. prop. avant Rés.de l'ex. | | 12 722 932,684 | 10 540 605,304 |
| | مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية | | |
| Résultat de l'exercice (Bénéfice) | نتيجة السنة المحاسبية (ربح) | 2 371 436,517 | 2 307 899,880 |
| Total des capitaux propres av.affectation | | 15 094 369,201 | 12 848 505,184 |
| | 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 | 7 956 732,915 | 7 354 725,729 |
| Clients avances et acomptes | تسبقة الحرفاء | 34 558,255 | 28 816,257 |
| Autres passifs courants | خصوم جارية اخرى | 1 144 329,561 | 1 185 876,539 |
| Concours bancaires et autres passifs fin. | | 16 173,341 | 0,000 |
| | المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية | | |
| Total des Passifs Courants | مجموع الخصوم الجارية | 9 151 794,072 | 8 569 418,525 |
| TOTAL DES PASSIFS | مجموع الخصوم | 9 154 223,072 | 8 571 847,525 |
| Total capitaux prop. et des passifs | | 24 248 592,273 | 21 420 352,709 |
| | مجموع الاموال الذاتية والخصوم | | |

قائمة النتائج في ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2021

| LIBELLE | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>Produits d'exploitation</u> <u>ايرادات الاستغلال</u> | | |
| Revenus المداخيل | 42 198 751,721 | 49 454 126,715 |
| <u>Total produits d'exploitation</u> <u>مجموع ايرادات الاستغلال</u> | <u>42 198 751,721</u> | <u>49 454 126,715</u> |
| <u>Charges d'exploitations</u> <u>اعباء الاستغلال</u> | | |
| Achats d'approvisionnements consommés شراعات مستهلكة | -35 997 086,170 | -42 844 310,279 |
| Charges de personnel اعباء الاعوان | -1 840 844,037 | -1 948 839,513 |
| Dot.amorti.provisions مخصصات الاستهلاكات والمدخرات | -1 326 154,971 | -1 135 933,531 |
| Autres charges d'exploitations اعباء الاستغلال الاخرى | -934 226,320 | -1 029 209,834 |
| <u>Total des charges d'exploitation</u> <u>مجموع اعباء الاستغلال</u> | <u>-40 098 311,498</u> | <u>-46 958 293,157</u> |
| <u>Résultat d'exploitation</u> <u>نتيجة الاستغلال</u> | <u>2 100 440,223</u> | <u>2 495 833,558</u> |
| Charges financières nettes اعباء مالية صافية | -657,254 | -1 829,784 |
| Produits financiers ارباح مالية | 502 359,740 | 493 456,288 |
| Autres Gains Ordinaires ارباح عادية اخرى | 257 441,083 | 277 470,050 |
| Autres Pertes Ordinaires اعباء عادية اخرى | -126 604,525 | -147 841,232 |
| <u>Résultat des activités ordinaires av.impôts</u> <u>نتيجة الانشطة العادية قبل احتساب الاداءات</u> | <u>2 732 979,267</u> | <u>3 117 088,880</u> |
| Impôt sur les sociétés الاداء على الشركات | -361 542,750 | -809 189,000 |
| <u>Résultat des activités ordinaires ap.impôts</u> <u>نتيجة الانشطة العادية بعد احتساب الاداءات</u> | <u>2 371 436,517</u> | <u>2 307 899,880</u> |
| Elements Extraordinaires (gains/pertes) | 0,000 | 0,000 |
| Résultat net de l'exercice النتيجة الصافية للسنة المحاسبية | 2 371 436,517 | 2 307 899,880 |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2021

| LIBELLE | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | | |
| Résultat Net | 2 371 436,517 | 2 307 899,880 |
| Dotation aux Amortissements et Provisions | 1 326 154,971 | 1 135 933,531 |
| Reprise sur Amortissements et Provisions | | |
| Capacité Brute d'Autofinancement | 3 697 591,488 | 3 443 833,411 |
| Variation des: | | |
| * Stocks | -715 201,547 | 904 252,914 |
| * Créances | 330 493,534 | 238 635,125 |
| * Autres Actifs | -503 352,598 | -295 014,754 |
| * Fournisseurs et Autres Dettes | 535 671,500 | 972 937,150 |
| * Frais d'émission sur crédit | | |
| Flux de trésorerie affectés à l'exploitation | 3 345 202,377 | 5 264 643,846 |
| Flux de trésorerie liés au activités d'investissement | | |
| Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | -1 142 375,572 | -1 274 133,247 |
| Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles | | |
| Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières | | |
| Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières | | |
| Flux de trésorerie provenant de l'investissement | -1 142 375,572 | -1 274 133,247 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | | |
| Encaissement provenant des bons et des emprunts | | |
| Payement des dividendes et bonifications | -95 041,800 | -104 014,700 |
| Crédit mobilisé | | |
| Payement crédit mobilisé | 0,000 | 0,000 |
| Flux de trésorerie provenant du financement | -95 041,800 | -104 014,700 |
| Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités | | |
| Variation de Trésorerie | 2 107 785,005 | 3 886 495,899 |
| Trésorerie au début de la période | 6 575 060,287 | 2 688 564,388 |
| Trésorerie à la fin de la période | 8 682 845,292 | 6 575 060,287 |

شراز دريرة

خبيرة محاسبة - مراقبة حسابات

عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين

لدى الشركات بالبلاد التونسية

الإيضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2021

I- تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" هي شركة خفّية الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأول من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرّخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقّح بالقانون عدد 96 لسنة 2005 والمؤرّخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة.

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

II- النّشاط:

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

- التّوريد والتّجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتجات التّونسيّة والأجنبيّة المتعلّقة بميادين الموادّ الغذائيّة والمشروبات وموادّ البناء والموادّ الحديديّة وموادّ الألمنيوم وموادّ التجهيز الصحي والتسخين المركزي والموادّ البلاستيكية والدهن والموادّ الفلاحيّة البرية والبحرية وموادّ التنظيف والتجميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والموادّ المنزليّة والكهرومنزليّة والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتدفئة وكهربائي الدّرجات العاديّة والنّارية و قطع الغيار بجميع أنواعها والخشب واللوح ومشتقاته إلخ...

- تصدير جميع المنتجات والخدمات التّونسيّة وغيرها.

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

- التّياتبات التجاريّة على جميع أنواعها.

- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالناقصات إلى المؤسّسات الحكوميّة والخاصّة والجماعات المحليّة.

- إنتاج الكهرباء عبر الألواح الشمسية وبيع ما زاد عن حاجة الشركة الجهويّة للتوريد والتّصدير "سوريماكس" إلى الشركة التونسية للكهرباء والغاز.

وبصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدوليّة والوطنيّة وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة

بالغرض المذكور أعلاه.

III- الخصائص المميزة للسنة المحاسبية :

✓ تأثير جائحة كوفيد 19 على النشاط وعلى القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2021:

استمرت جائحة كوفيد19 في الانتشار في تونس مع تجدد موجات العدوى طوال السنة. غير أن الحسابات السنوية لم تتأثر بشكل كبير بآثار أزمة Covid-19 المستمرة.
سجل رقم المعاملات لسنة 2021 تراجعاً بالمقارنة مع سنة 2020 بما قدره 7 255 374 دينار أي بنسبة قدرها 14,67 %
أفرزت سنة 2021 ربحاً قدره 2 371 436 دينار مقابل ربحاً قيمته 2 307 899 دينار خلال سنة 2020.

IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها :

تمّ إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.
تتلخّص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمدها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2021 كالآتي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

إنّ الأصول الثابتة الغير المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية.
تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 16 296 دينار ومليّ 325مات.

ب- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

* الأراضي التي تمّت 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 تمّت إعادة تقييمها طبقاً للصّوابط القانونية لإعادة التقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أفريل 2000.

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات التّسبب التالية:

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

إنّ المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقاً 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 2021 ما قدره 7 476 844 دينار ومليّ 605مات.

ج- الأصول الماليّة

تتكوّن الأصول الماليّة من:

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

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2021.

لم يتوقّر لشركة "سوريماكس" المعلومات الكافية والضّروريّة لتقييم مساهماتها طبقاً للمعيار المحاسبي 7د باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة مغازة مثاليّة".

2- المخزونات:

تعتمد الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييد المحاسبي للمخزونات. قامت الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" بالجرد المادي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالثبثات التي رأيناها ضرورية ولازمة. تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجح وتمّ تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّ 208مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2021 وتحصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 24 437 دينار ومليّ 179مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدد الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2021 ب 0.57 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 1.32 في الألف سنة 2020.

لقد تولى الرئيس المدير العام سنة 2013 الكشف عن عمليات سرقة واستلاء و تولى رفع قضية ضد 5 قابضات رسمت تحت ع35684/13د.

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 بدمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2021 ما قدره 2 316 911 دينار ومليّ 885مات وهي مفصلة كما يلي :

| | | |
|--------------------|---|-------------------------------|
| حرفاء | - | 747 586 دينار ومليّ 216مات. |
| حرفاء-اوراق مستحقة | - | 335 833 دينار ومليّ 786مات. |
| حرفاء-تذاكر شراء | - | 1 233 491 دينار ومليّ 883مات. |

بلغت جملة الديون المتخلدة بدمّة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2021 ما قدره 987 861 دينار ومليّ 757مات.

وقد بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 730 417 دينار ومليّ 430مات بما في ذلك مبلغ 38 128 دينار ومليّ 756مات الذي تم احتسابه سنة 2021.

بلغت جملة ديون الحرفاء غير متغير "clients non mouvementés" ما قدره 311 204 دينار ومليّ 365مات منها مبلغ 105 871 دينار ومليّ 467مات غير متغير منذ سنة 2017.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 246 689 دينار ومليّ 052مات منها مبلغ 55 072 دينار بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

بلغ الذّخر الإحتياطي على المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 24 400 دينار إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ويتعين النظر في تقدير الذّخر الإحتياطي على المزودون المدينون غير المتغير والبالغ ما قدره 39 097 دينار ومليّ 473مات.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 1 010 300 دينار ومليّ 670مات وهي مفصلة كما يلي:

| | | |
|---------------------------|---|----------------------------|
| الأعوان تسبقات وأقساط | - | 150 دينار |
| الدولة والجماعات المحليّة | - | 511 501 دينار ومليّ 935مات |
| إيرادات مستحقة | - | 58 648 دينار ومليّ 735مات |
| دائنون مختلفون سيكوب | - | 440 000 دينار |

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 150 دينار.

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 8 699 018 دينار ومليد 633مات وهي مفصلة ما يلي:

| | |
|---------------------|------------------------------|
| أوراق مالية للتحويل | 1 288 093 دينار ومليد 901مات |
| أموال مودعة بالبنوك | 7 113 676 دينار ومليد 169مات |
| أموال في الخزينة | 297 248 دينار ومليد 563مات |

7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 1 255 725 دينار.

8- الذخائر :

تبلغ قيمة الذخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 183 581 دينار ومليد 119مات وهي مفصلة كما يلي:

| | |
|----------------|-----------------------------|
| الذخر القانوني | 135 111 دينار ومليد 906مات. |
| الذخائر الخاصة | 6 288 دينار ومليد 881مات |
| ذخائر أخرى | 42 180 دينار ومليد 332مات |

9- النتائج المؤجلة:

بلغت النتائج المؤجلة ما قدره 10 804 112 دينار ومليد 041مات.

10- الأموال الذاتية الأخرى:

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

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

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

11- الخصوم الغير جارية:

تتمثل الخصوم الغير جارية في مدخرات لمجاهة المخاطر والأعباء بما قدره 2 429 دينار.

12- مزودون وحسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 7 956 732 دينار وملي 915 مات وهي مفصلة كما يلي:

| | | |
|---------|----------------------|-------------------------|
| 994 مات | 978 239 دينار وملي | - مزودون استغلال |
| 724 مات | 239 604 دينار وملي | - مزودون أصول ثابتة |
| 197 مات | 6 738 888 دينار وملي | - مزودون كمبيالات للدفع |

13- تسبقة الحرفاء :

بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 34 558 دينار وملي 255 مات .

14- الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره 1 144 329 دينار وملي 561 مات وهي مفصلة كما يلي:

| | | |
|---------|--------------------|-----------------------------|
| 672 مات | 209 160 دينار وملي | - الدولة والجماعات العمومية |
| 774 مات | 180 334 دينار وملي | - أعوان وحسابات مرتبطة بهم |
| 312 مات | 169 680 دينار وملي | - أعباء للدفع |
| 889 مات | 569 535 دينار وملي | - دائنون مختلفون |
| 914 مات | 15 617 دينار وملي | - إيرادات مسجلة مسبقا |

شراز دريرة
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين
لدى الشركات بالبلاد التونسية

التقرير العام القائمت المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2021

السادة مساهموالشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

I-تقرير حول تدقيق القائمت المالية:

أ - إبداء الرأي:

01 تنفيذنا لمهمة 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 المختتمة في 31 ديسمبر 2021 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القائمت المالية المختتمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية.

إنّ الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 24 248 592 دينار وتظهر ربحا محاسبيا صافيا قدره 2 371 436 دينار. تم ضبط القائمت المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 مارس 2022 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 وافية في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2021 وكذلك نتيجة عمليّاتها والتحرّكات المالية للسنة المحاسبية المختتمة 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 نلفت انتباهكم إلى النقطة التي تم التنصيص عليها بالفقرة عدد III ضمن الايضاحات حول القوائم المالية للشركة التي تصف بشكل مناسب تأثير أزمة COVID-19 على نشاط وحسابات الشركة المحتممة في 31 ديسمبر 2021. أن هذه الملاحظة لا تغير رأينا.

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 رأينا فيها ولا نقدم رأيا منفصلا بشأن هذه الأمور. وفقا لتقديرنا المهني، ليس لدينا أي أمر رئيسي للتدقيق يجب الإبلاغ عنه في تقريرنا.

ج-تقرير التصرف:

06 ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة. إن رأينا حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعد من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدئ بأي شكل من أشكال الضمان على هذا التقرير. طبقا 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. تتمثل 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 فإننا ملزمون بالإبلاغ عن هذه الوضعية. و في هذا الصدد ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه.

ح-مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

07 إن مجلس إدارتكم مسؤول عن إعداد وتقديم القوائم المالية بصورة وفيّة وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة ، كما أنه مسؤول عن نظام المراقبة الداخلي الذي يراه لازما لإعداد قوائم مالية خالية من إخلالات هامة سواءا 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، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو إذالم تتوفر لها بدائل واقعية أخرى. يحمل على القائمين على الحوكمة مراقبة منظومة المعلومات المالية للشركة.

خ-مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

88 تهدف أعمالنا إلى الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على اخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطي، وإعداد تقرير يتضمن رأينا.

إنّ الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالي من الضمان، ولكنّه لا يضمن بأنّ التدقيق الذي يتمّ وفقا للمعايير العالميّة للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسيّة يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصل اخلالات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر اخلالات هامة إذا كان من معقول التوقع بأن تؤثر بصفة فردية أو جماعية على القرارات الإقتصادية التي يتخذها مستعملي القوائم الماليّة.

في إطار تنفيذ مهمّة تدقيق طبقا للمعايير العالميّة للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسيّة فإننا نمارس رأينا المهني وتتوخى سلوك الناقد على مدى جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالأعمال التالية:

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على اخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إنّ خطر عدم اكتشاف اخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ و التزوير 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 ظلّ الظروف القائمة،
- نتولى تقييم مدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الشركة شأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدّمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استنادا على أدلة التدقيق التي تمّ الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شكّ مهم يتعلّق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. وإذا خلصنا إلى وجود شك مهم، فإنه يتوجب علينا لفت انتباه مستعملي تقريرنا حول المعلومات الواردة في القوائم الماليّة حول موضوع هذا الشك، وإذا كانت هذه المعلومات غير ملائمة لإبداء رأي مخالف فإنّه 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 الماليّة بما في ذلك المعلومات الواردة في الإيضاحات، ونتولى تقييم ما إذا كانت القوائم المالية تشمل المعاملات والوقائع الأساسية بطريقة تعكس الصورة الوفيّة،
- نتولى بالخصوص مد المسؤولين عن الحوكمة، مدى التدقيق والرزنامة المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تمّ 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 أنّها قد تؤثر على استقلاليتنا، و سبل الحماية منها إن لزم الأمر.

• ومن بين الأمور التي تم إبلاغها 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 قررنا -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.

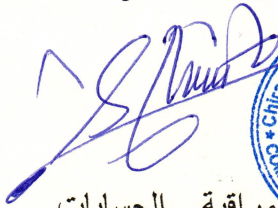
أ - نجاعة نظام المراقبة الداخلي:

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 بالثبوت بشأن مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة للأحكام الجاري بها العمل. تقع مسؤولية ضمان الإلتزام 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 02 جوان 2022



مراقبة الحسابات
شراز دريرة



التقرير الخاص

القوائم المالية المختمة في 31 ديسمبر 2021

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 بالقوائم المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءنا 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 عمليّة حديثة من العمليّات التي تدخل في إطار الفصول السابقة الذكر ولم نتعرض لأيّ عملية عند قيامنا بمهمّتنا تدخل في الإطار المذكور.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تم منح قرض لفائدة الشركة الصناعية و التجارية للخشب "سيكوب" بلغ ما قدره 440 000 دينار بنسبة فائض 8 % سنويا و ذلك في اطار الحوكمة الرشيدة التي اوصت بها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1 جوان 2019 في خصوص الاستغلال الأمثل لسيولة شركة "سوريماكس" و تمكين شركة سيكوب بالسيولة عند الحاجة وقلدر الامكان.
 - تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 3 اوت 2020 و تمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية بتاريخ 19 جوان 2021 .
 - تسويغ قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنائيات 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 2021 مبلغ ما قدره 222 138 دينار ومليّـ802مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 26 مارس 2022 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وآخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 19 جوان 2021.

- تسويغ مبنين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثالية.
بلغ الكراء سنة 2021 مبلغ ما قدره 77 881 دينار ومليء 337 حمت بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.
تمت 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 الاتفاقية مع تحميل الزيادات القانونية.
قرر مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 أكتوبر 2009 تكليف الرئيس المدير العام لشركة "سورماكس" للقيام بالإجراءات القانونية اللازمة لفسخ عقد الكراء بالتراضي بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية للمقر الكائن بشارع الشهداء صفاقس موضوع عقد الكراء المؤرخ في 7 جويلية 1972 والمسجل في 11 جويلية 1972.
لم يتخذ إلى حد تاريخ إعداد هذا التقرير قرار في خصوص إختيار أي طريقة من الطرق المصادق عليها بالقرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010. كما جددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 25 جوان 2011 موافقتها على القرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010 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 "سورماكس" بمعين كراء سنوي قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5 % كل سنة و ذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.
بلغت أعباء كراء سنة 2021 ما قدره 78 406 دينار ومليء 710 مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.
تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 أوت 2007.
- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثالية وشركة "سيكوب".
تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جويلية 2006.
تمت المصادقة على هذه الاتفاقيات من طرف الجلسات العامة العادية لشركتكم ويتواصل العمل بها. وتعرض كل هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.

(ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرتها:

- منح الرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 10 300 دينار ومليء 502 حمت أي ما يعادل 7 000 دينار صافيا من كل الأداءات.
- وضع سيارة إدارية على ذمة الرئيس المدير العام مع تحمّل الشركة لكلّ المصاريف المتعلقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والاصلاح.

● تكفل الشركة لمصاريف المهام المنجزة داخل البلاد التونسية والمهام المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمل كل الأعباء الناتجة عن ذلك.

تم ترخيص هذه الاتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جوان 2019.

● منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثالية في مجلس إدارتكم، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي خام بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 34 012 دينار ومليّات 142مات خاما أي ما يعادل 23 856 دينار ومليّات 301مات صافيا من الأديان.

● حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 19 جوان 2021 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 75 000 دينار أي ما يعادل 60 000 دينار صافيا.

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

باستثناء الاتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود اتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 02 جوان 2022


مراقبة الحسابات
شراز دريرة



Notes aux états financiers au 31 Décembre 2021

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. FAIT MARQUANT DE LA SOCIETE :

- **Suivi des effets de la COVID-19 sur l'activité et les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021 :**

La pandémie de la COVID -19 a continué sa propagation en Tunisie avec une recrudescence des contaminations tout au long de l'exercice 2021.

Les comptes annuels de la société sont impactés par les effets de la crise liée au Covid-19 qui se poursuit.

Le chiffre d'affaires réalisé par la société SORIMEX au cours de l'exercice 2021 s'est établi à 42 198 751 dinars en baisse de 14,67% par rapport à 2020.

Et l'exercice 2021 s'est soldé par un bénéfice comptable d'un montant de 2 371 436 dinars contre un bénéfice de 2 307 899 dinars réalisé en 2020.

IV. NOTE SUR LE BILAN :

LES ACTIFS

JUSTIFICATION DES ACTIFS NON COURANTS

1) Immobilisations Incorporelles

Elles se détaillent ainsi : 83 441,105

- Logiciel amortit sur une période de 3 ans 81 354,694 dinars
- Fonds 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 suivantes :

- 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 élève à | 18 438 500,037 |
| Amortissements | (10 961 655,432) |
| La valeur comptable nette au 31 12 2021 | 7 476 844,605 |

Les bâtiments réévalués 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.

- Dépôts et Cautionnements 1 845,000

JUSTIFICATION DES ACTIFS COURANTS

1) Les stocks 3 688 139,412

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 : 2 316 911,885

| | |
|-------------------------|---------------|
| Client ordinaire | 747 586,216 |
| Client effet à recevoir | 335 833,786 |
| Client bons d'achats | 1 233 491,883 |

3) Clients Douteux : 257 444,327

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Clients Douteux | 987 861,757 |
| Provision sur clients douteux | (730 417,430) |

4) Autres Actifs Courants 1 010 300,670

- Etat, impôts et taxes 511 501,935
- Produits à recevoir 58 648,735
- Prêts et avances au personnel 150,000
- Associé Sicob 440 000,000

5) Fournisseurs Avances et Acomptes 222 289,052

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs Avances et acomptes | 246 689,052 |
| Provision sur avances fournisseurs | (24 400,000) |

LES CAPITAUX PROPRES

1) Capital Social 1 255 725,000

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

2) Réserves 183 581,119

3) Résultat reportés 10 804 112,041

| | |
|-----------------------|-------------|
| Résultat reporte 2005 | 91 903,581 |
| Résultat reporte 2006 | 102 790,033 |
| Résultat reporte 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 |
| Résultat reporté 2014 | 856 362,115 |
| Résultat reporté 2015 | 857 390,796 |
| Résultat reporté 2016 | 934 673,453 |
| Résultat reporté 2017 | 1 317 275,818 |
| Résultat reporté 2018 | 1 511 564,189 |
| Résultat reporté 2019 | 1 909 946,861 |
| Résultat reporté 2020 | 2 182 327,380 |

4) Autres capitaux propres 479 514,524

Les autres capitaux propres constituent des réserves spéciales de réévaluation.

Note sur les fonds propres non imposables figurant au bilan arrêté au 31 décembre 2021 :

En application des dispositions du paragraphe 7 de l'article 19 de la loi 2013-54 du 30-12-2013 portant loi de finances de l'année 2014, il est précisé que le reliquat des fonds propres disponibles au 31-12-2013 portés dans les notes aux états financiers au 31-12-2021 totalisent 1 018 662.572 tels qu'ils sont détaillés ci-après et ne sont pas soumis à la retenue de 10% au titre des dividendes à distribuer en 2022.

| Fonds Propres figurant au bilan clos au 31/12/2013 | Montants |
|--|----------------------|
| Réserves | 183 581,119 |
| Résultats reportés | 468 425,570 |
| Autres capitaux Propres | 479 514,524 |
| Résultat de l'exercice 2013 | 891 718,359 |
| Total des fonds propres régis par le 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 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 06 Juin 2015 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 04 Juin 2016 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 10 Juin 2017 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 02 Juin 2018 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 02 Juin 2019 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |

| | |
|--|----------------------|
| Dividendes décidés par l'AGO du 20 Juin 2020 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Dividendes décidés par l'AGO du 18 Juin 2021 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013 | 125 572,500 |
| Total général régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de Finance 2013-54 du 30 Décembre 2013. | 1 018 662,572 |

LES PASSIFS NON COURANTS

1) Les passifs non courants 2 429,000

Les passifs non courants totalisent au 31 décembre 2021 un montant de 2 429,000 dinars.

Ils se détaillent ainsi :

- Provisions pour risques et charges 2 429,000

LES PASSIFS COURANTS

JUSTIFICATION DES AUTRES PASSIFS

1) Fournisseurs et comptes rattachés : 7 956 732,915

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Fournisseurs d'exploitation | 978 239,994 |
| Fournisseurs d'immobilisation | 239 604,724 |
| Fournisseurs- Effets à payer | 6 738 888,197 |

2) Clients avances et acomptes 34 558,255

3) Autres passifs Courants : 1 144 329,561

- Rémunération due au personnel 180 334,774
- Retenue à la source 81 232,225
- FOPROLOS à payer 2 409,470
- TFP à payer 4 818,934
- T C L 7 247,262
- Créiteurs divers 450 054,839
- CNSS à payer 116 634,252
- Charges à payer 169 680,312
- Produits constatés d'avance 15 617,914
- Assurance Groupe 1 289,051
- Droit de timbres 5 286,582
- Débiteurs et créiteurs divers 1 557,747
- Etat, impôts à liquider 108 166,199

V. NOTE SUR L'ETAT DE RESULTAT :

JUSTIFICATION DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION 934 226.320

- Services extérieurs 240 940,948
- Charge diverses ordinaires 693 285,372

JUSTIFICATION DES PRODUITS FINANCIERS 502 359,740

- Autres produits financiers 502 359,740

JUSTIFICATION DES PRODUITS ORDINAIRES 257 441,083

- Revenus des immeubles 247 243,560
- Autres gains ordinaires 10 197,523

**TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021**

| | | BENEFICE | PERTE |
|---|-------------------|----------------|------------------------|
| <u>RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION</u> | | 2 371 436,517 | |
| Amortissement non déductibles | | | |
| Provision sur créances douteuses non déductibles | 38 128,756 | | |
| Impot sur les bénéfices | 361 542,750 | | |
| Contribution de solidarité sociale | 24 102,850 | | |
| Amendes et pénalités non déductibles | | | |
| Impot sur les bénéfices/ dossier fiscal | | | |
| Taxes de voyage | | | |
| Pertes / exercices antérieurs | | | |
| Provisions / Dossier Fiscal | | | |
| <u>TOTAL DES REINTEGRATION</u> | 423 774,356 | 423 774,356 | |
| 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 | | | |
| Intérêts créditeurs sur compte bancaires ayant déjà subi des RAS lib de 20% | | 384 925,481 | |
| Gains de change non réalisé | | | |
| <u>TOTAL DES DEDUCTIONS</u> | 0,000 | 384 925,481 | |
| Résultat fiscal | | | |
| Amortissement Exercice | | | |
| Résultat fiscal Ap réintégration Dotation | | | |
| SUIVI DU REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR | | | |
| | <u>Imputables</u> | <u>Imputés</u> | <u>Reste à imputer</u> |
| EXERCICE 2011 | | | 0,000 |
| TOTAL | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| <u>AMORTISSEMENT DIFFERES</u> | | | |
| | <u>Imputables</u> | <u>Imputés</u> | <u>Reste à imputer</u> |
| EXERCICE 2011 | | | 0,000 |
| TOTAL | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| | | 2 410 285,392 | |
| Bénéfice imposable | | 2 410 285,000 | |
| IS 2021: 15% du bénéfice imposable | | 361 542,750 | |
| Contribution de solidarité sociale 1% du bénéfice imposable | | 24 102,850 | |
| Impôts sur les bénéfices 0.2% CA TTC | | 87 423,289 | |
| report d'impot | | | |
| acompte p payé | | 648 849,898 | |
| retenu à la source imputé | | 116 451,978 | |
| impot à payer | | -403 759,126 | |

TABLEAU RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Au 31/12/2021

| Désignation | Valeurs brutes Au 31/12/2020 | Acquisitions de L'exercice 2021 | cessions/Recl Exercice 202 | Valeurs brutes Au 31/12/2021 | Amortissements Antérieurs | Dotation au 31/12/2021 | Amortissements cumulés au 31/12/21 | VCN au 31/12/2021 | TAUX |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------|------|
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | | | | | | |
| Logiciels | 72 129,134 | 9 225,560 | - | 81 354,694 | 60 519,044 | 4 830,551 | 65 349,595 | 16 005,099 | 33% |
| Fond Commercial | 2 086,411 | - | - | 2 086,411 | 1 690,866 | 104,321 | 1 795,191 | 291,220 | 5% |
| Sous Total I | 74 215,545 | 9 225,560 | - | 83 441,105 | 62 209,908 | 4 934,872 | 67 144,780 | 16 296,325 | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | | | | | | |
| Terrain | 2 129 437,676 | - | - | 2 129 437,676 | - | - | - | 2 129 437,676 | |
| A.A.I. Terrains | 46 064,610 | - | - | 46 064,610 | 46 064,610 | - | 46 064,610 | 0,000 | 10% |
| 221 | 2 175 502,286 | - | - | 2 175 502,286 | 46 064,610 | - | 46 064,610 | 2 129 437,676 | |
| Batiments Gremda | 322 164,210 | - | - | 322 164,210 | 261 087,254 | 16 108,211 | 277 195,469 | 44 968,742 | 5% |
| Batiments Administratif et Commer | 646 235,544 | - | - | 646 235,544 | 646 235,544 | - | 646 235,545 | 0,000 | 5% |
| Batiments Dépôts Boudérière | 147 989,248 | - | - | 147 989,248 | 147 989,248 | - | 147 989,246 | 0,000 | 5% |
| Batiments Avenue D'ALGERIE | 97 637,313 | - | - | 97 637,313 | 97 637,313 | - | 97 637,313 | 0,000 | 5% |
| 3 Dépôts de Trillage | 102 540,445 | - | - | 102 540,445 | 102 540,445 | - | 102 540,445 | 0,000 | 5% |
| Travaux de Réparation Magasin | 124 803,804 | - | - | 124 803,804 | 124 803,804 | - | 124 803,804 | 0,000 | 5% |
| Batiment comm cyte elhabib | 1 233 177,977 | - | - | 1 233 177,977 | 851 062,844 | 61 658,899 | 912 721,744 | 320 456,233 | 5% |
| Agencements Aménag. Construction | 5 020 752,725 | 340,814 | - | 5 021 093,539 | 3 357 621,890 | 489 181,693 | 3 846 803,583 | 1 174 289,956 | 10% |
| Agencements Aménag. Cyté El Hab | 1 115 722,332 | 11 777,770 | - | 1 127 500,102 | 480 931,595 | 104 317,038 | 585 248,613 | 542 251,489 | 10% |
| AA MADAGASCAR | 14 350,230 | 9 166,039 | - | 23 516,269 | 338,825 | 1 435,023 | 1 773,848 | 21 742,421 | 10% |
| A A I GREMDA | 376 812,865 | 980 541,101 | - | 1 357 353,966 | 23 118,930 | 74 294,873 | 97 413,803 | 1 259 940,163 | 10% |
| A A I BEB JEBLI | 2 170 375,872 | 78 782,442 | - | 2 249 158,314 | 714 325,849 | 221 081,206 | 935 407,054 | 1 313 751,259 | 10% |
| 222 | 11 372 562,565 | 1 080 608,166 | - | 12 453 170,731 | 6 807 693,540 | 968 076,943 | 7 775 770,467 | 4 677 400,264 | |
| Matériel et Outillage Amende | 5 317,602 | - | - | 5 317,602 | 5 317,602 | - | 5 317,602 | 0,000 | 10% |
| Autres Matériel et Outillage | 9 307,601 | - | - | 9 307,601 | 9 307,601 | - | 9 307,601 | 0,000 | 10% |
| 223 | 14 625,203 | - | - | 14 625,203 | 14 625,203 | - | 14 625,203 | 0,000 | |
| Matériel Automobile | 712 972,669 | - | - | 712 972,669 | 527 985,627 | 59 720,713 | 587 706,340 | 125 266,329 | 20% |
| Matériel de Manutention | 2 070 033,808 | 2 321,007 | - | 2 072 354,815 | 1 545 102,071 | 198 894,093 | 1 743 996,164 | 328 358,651 | 10% |
| 224 | 2 783 006,477 | 2 321,007 | - | 2 785 327,484 | 2 073 087,698 | 258 614,805 | 2 331 702,504 | 453 624,980 | |
| Equipement de Bureau | 260 611,304 | 5 463,468 | - | 266 074,772 | 218 702,666 | 14 204,786 | 232 907,451 | 33 167,321 | 10% |
| Matériel Informatique | 650 846,424 | 40 617,123 | - | 691 463,547 | 518 390,375 | 42 194,809 | 560 585,185 | 130 878,362 | 15% |
| 228 | 911 457,728 | 46 080,591 | - | 957 538,319 | 737 093,041 | 56 399,595 | 793 492,636 | 164 045,683 | |
| AVANCE ET AC /IMM CORP | 48 195,767 | 4 140,248 | - | 52 336,015 | - | - | - | 52 336,015 | |
| 23 | 48 195,767 | 4 140,248 | - | 52 336,015 | - | - | - | 52 336,015 | |
| Sous Total II | 17 305 350,025 | 1 133 150,012 | - | 18 438 500,037 | 9 678 564,094 | 1 283 091,343 | 10 961 655,437 | 7 476 844,601 | |
| TOTAL GENERAL | 17 379 565,570 | 1 142 375,572 | - | 18 521 941,131 | 9 740 774,002 | 1 288 026,215 | 11 028 800,227 | 7 493 140,926 | |