

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"
مقرها الاجتماعي : شارع الشهداء 3038 صفاقس

تنشر الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قوائمها المالية للسنة المحاسبية
المختومة في 2017/12/31 والتي عرضت للمصادقة في الجلسة العامة العادية المنعقدة
يوم 02 جوان 2018. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات :
عبد الرؤوف غريبال.

ACTIFS	الأصول	2017	2016
Actifs Non Courants <u>الاصول الغير جارية</u>			
Actifs Immobilisés <u>الاصول الثابتة</u>			
Immobilisations Incorporelles	الاصول الغير مادية	62 605,455	62 605,455
Moins Amortissements Immo Incorp	تطرح الاستهلاكات	-59 748,936	-55 260,099
	القيمة الصافية VCN	2 856,519	7 345,356
Immobilisations Corporelles	الاصول الثابتة المادية	14 620 511,205	14 024 372,986
Moins Amortissements Immo Corp	تطرح الاستهلاكات	-6 490 295,587	-5 555 005,167
	القيمة الصافية VCN	8 130 215,618	8 469 367,819
Immobilisations Financières	الاصول المالية	718 783,572	718 783,572
Moins Provisions Immo Fin	مدخرات للانخفاض	-71 776,000	-71 776,000
	القيمة الصافية VCN	647 007,572	647 007,572
Total des Actifs Immobilisés <u>مجموع الاصول الثابتة</u>		8 780 079,709	9 123 720,747
Autres Actifs Non Courants	اصول غير جارية اخرى	0,000	0,000
Total des Actifs Non Courants <u>مجموع الاصول الغير جارية</u>		8 780 079,709	9 123 720,747
Actifs Courants <u>الاصول الجارية</u>			
Stocks	المخزونات	3 962 241,487	4 367 391,883
Moins Provisions / Stocks	مدخرات للانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	القيمة الصافية VCN des stocks	3 876 731,279	4 281 881,675
Clients et Comptes Rattachés	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	1 016 146,454	1 434 610,203
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في ايفائهم	718 466,855	716 267,300
Moins Provisions / Clients	مدخرات للانخفاض	-695 645,408	-695 645,408
		22 821,447	20 621,892
Fournisseurs, avances et acomptes	المزودون تسبقة	72 236,306	83 185,398
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	مدخرات للانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		47 836,306	58 785,398
Autres actifs courants	الاصول الجارية الاخرى	254 542,628	188 046,345
Moins Provisions / AAC	مدخرات للانخفاض	-150,000	-150,000
		254 392,628	187 896,345
Liquidités et équivalents de liquidités	السيولة وما يعادل السيولة	3 742 927,308	2 704 984,416
Total des Actifs Courants <u>مجموع الاصول الجارية</u>		8 960 855,422	8 688 779,929
TOTAL DES ACTIFS <u>مجموع الاصول</u>		17 740 935,131	17 812 500,676

Capitaux propres et Passifs	2017	2016
الاموال الذاتية والخصوم		
Capitaux Propres		
الاموال الذاتية		
Capital Social	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	3 882 997,793	2 948 324,340
Autres Capitaux Propres	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.	5 801 818,436	4 867 144,983
مجوع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	1 442 848,318	1 060 245,953
Total des capitaux propres av.affectation	7 244 666,754	5 927 390,936
مجوع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية		
PASSIFS		
الخصوم		
Passifs Non courants		
الخصوم الغير جارية		
Provisions pour risques et charges	2 429,000	2 429,000
Emprunts	0,000	0,000
Total des Passifs Non Courants	2 429,000	2 429,000
Passifs Courants		
الخصوم الجارية		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 198 188,961	8 463 480,277
Clients avances et acomptes	32 244,276	37 385,224
Autres passifs courants	1 011 466,007	1 150 828,328
Concours bancaires et autres passifs fin.	1 251 940,133	2 230 986,911
Total des Passifs Courants	10 493 839,377	11 882 680,740
TOTAL DES PASSIFS	10 496 268,377	11 885 109,740
مجوع الخصوم		
Total capitaux prop. et des passifs	17 740 935,131	17 812 500,676
مجوع الاموال الذاتية والخصوم		

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2017

LIBELLE	2017	2016
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	1 442 848,318	1 060 245,953
Dotation aux Amortissements et Provisions	939 779,257	895 447,097
Reprise sur Amortissements et Provisions		-50 000,000
Capacité Brute d'Autofinancement	2 382 627,575	1 905 693,050
Variation des:		
* Stocks	405 150,396	552 711,764
* Créances	416 264,194	-272 921,183
* Autres Actifs	-55 547,191	102 826,842
* Fournisseurs et Autres Dettes	-433 446,898	-243 790,307
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	2 715 048,076	2 044 520,166
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-596 138,219	-502 592,599
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-596 138,219	-502 592,599
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Paiement des dividendes et bonifications	-101 920,187	-100 002,100
Crédit mobilisé		
Paiement crédit mobilisé	-177 391,785	-540 785,727
Flux de trésorerie provenant du financement	-279 311,972	-640 787,827
Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	1 839 597,885	901 139,740
Trésorerie au début de la période	651 389,290	-249 750,450
Trésorerie à la fin de la période	2 490 987,175	651 389,290

الإيضاحات حول القوائم الماليّة

القوائم الماليّة المختتمة في 31 ديسمبر 2017

I - تقديم الشركة:

إنّ الشّركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" هي شركة خفيّة الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون عـ117 دد لسنة 1994 والمورّخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقّح بالقانون عـ96 دد لسنة 2005 والمورّخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة.

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

II - النشاط:

إنّ موضوع الشّركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" يتمثّل كالآتي:

- التّوريد والتّجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتوجات التّونسيّة والأجنبيّة المتعلّقة بميادين الموادّ الغذائيّة والمشروبات وموادّ البناء والموادّ الحديديّة وموادّ الألمنيوم وموادّ التجهيز الصحي والتسخين المركزي والموادّ البلاستيكية والدهن والموادّ الفلاحية البرية والبحرية وموادّ التنظيف والتجميل والجلد ومشتقاته والتّجهيز البحري والموادّ المتزلية والكهرومترلية 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 وللتوزيع وللخدمات بعد البيع في تونس والخارج.

- التّيابات 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 المميزة للسنة المحاسبية:

- بلغ رقم معاملات شركة "سوربماكس" لسنة 2017 ما قيمته 51 360 540 دينار مقابل 51 474 868 دينار لسنة 2016 أي بإنخفاض قدره 114 328 دينار.
- حققت شركة "سوربماكس" خلال سنة 2017 ربحا محاسبيا قدره 1 442 848 دينار مقابل ربحا محاسبيا قدره 1 060 245 دينار سنة 2016 أي بفارق قدره 382 603 دينار.

IV - المبادئ المحاسبية المتفق عليها:

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية بإستثناء طرق إستهلاك الأصول الثابتة الغير مادية (ما عدى الأصل التجاري) والأصول الثابتة المادية التي تم ضبطها مثلما تم العمل به قبل صدور الأمر ع-492-2008 عدد المؤرخ في 25 فيفري 2008، غير أن طرق الإستهلاك المعتمدة هي مطابقة للتشريع الجبائي الحالي.

تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمدها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوربماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المحتمتمة في 31 ديسمبر 2017 كالاتي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ- الأصول الثابتة الغير مادية:

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

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 2 856 دينار وملي519مات.

ب- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية للشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوربماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية بإستثناء 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 طبقا للضوابط القانونية لإعادة التقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أفريل 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 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 المادّية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 8 130 215 دينار ومليّـمات 618.

تمت إعادة تدوين الأصول الثابتة في طور الإنشاء في الحسابات المناسبة لها.

ج- الأصول المائيّة

تتكوّن الأصول المائيّة من:

1 845 دينار.	- ودائع وكفالات مدفوعة
716 938 دينار ومليّـمات 572.	- مساهمات الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوربماكس"

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2017.

لم يتوفّر لشركة "سوربماكس" المعلومات الكافية والضروريّة لتقييم مساهماتها طبقاً للمعيار المحاسبي ع7ـد باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة مغازة مثاليّة".

2- المخزونات:

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

قامت الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوربماكس" بالجرد المادّي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالنتببات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجّح وتمّ تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار ومليّـمات 208 وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 وتخصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 128 652 دينار ومليّ 957—مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدد الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2017 ب2.5 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 2.9 في الألف سنة 2016.

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

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 المتخلّدة بدمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 016 146 دينار ومليّ 454—مات وهي مفصلة كما يلي :

حرفاء	-	873 927 دينار ومليّ 718—مات.
حرفاء-اوراق مستحقّة	-	142 218 دينار ومليّ 736—مات.

بلغت جملة الديون المتخلّدة بدمّة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 718 466 دينار ومليّ 855—مات.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجاهة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 695 645 دينار ومليّ 408—مات.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 72 236 دينار ومليّ 306—مات منها مبلغ 25 072 دينار ومليّ 002—مات بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 254 542 دينار ومليّ 628—مات وهي مفصّلة كما يلي:

الأعوان تسيقات وأقساط	-	150 دينار
الدولة والجماعات المحليّة	-	39 176 دينار ومليّ 840—مات
إيرادات مستحقّة	-	214 929 دينار ومليّ 066—مات
حسابات تسوية أصول	-	286 دينار ومليّ 722—مات

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجاهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 150 دينار.

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 3 742 927 دينار ومليـمات 308 وهي مفصّلة كما يلي:

787 618 دينار ومليـمات 275	- أوراق ماليّة للتحويل
1 342 006 دينار ومليـمات 699	- أموال مودعة بالبنوك
692 703 دينار ومليـمات 444	- أموال في الخزينة
920 598 دينار ومليـمات 890	- تذاكر شراء

7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 255 725 دينار

8- الذخائر:

تبلغ قيمة الذخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 183 581 دينار ومليـمات 119 وهي مفصّلة كما يلي:

135 111 دينار ومليـمات 906	- الذخر القانوني
6 288 دينار ومليـمات 881	- الذخائر الخاصة
42 180 دينار ومليـمات 332	- ذخائر أخرى

9- النتائج المؤجلة:

بلغت النتائج المؤجلة ما قدره 3 882 997 دينار ومليـمات 793 بعد أن تم امتصاص جميع الخسائر السابقة.

10- الأموال الذاتية الأخرى:

تمثّل الأموال الذاتية الأخرى في الإحتياطي الخاصّ المتأثي من إعادة التّقييم وذلك باعتبار إمتصاص الخسائر.

بلغت جملة الأموال الذاتية الأخرى ما قدره 479 514 دينار وهي مفصّلة على التّحو التالي:

82 276 دينار	- احتياطي خاصّ متأثي من إعادة تقييم معدّات اللوز
1 478 784 دينار	- احتياطي خاصّ متأثي من إعادة تقييم الأراضي
204 805 دينار	- احتياطي خاصّ متأثي من إعادة تقييم المساهمات
372 636 دينار	- احتياطي خاصّ متأثي من إعادة تقييم المباني
< 1 658 987 > دينار	- ما تمّ امتصاصه من الخسائر

11- الخصوم الغير جارية:

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

12- مزودون و حسابات متّصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتّصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 8 198 188 دينار ومليّات 961 وهي مفصّلة كما يلي:

مزوّدون استغلال	755 392 دينار ومليّات 604
مزوّدون أصول ثابتة	162 968 دينار ومليّات 479
مزوّدون كمبيالات للدّفع	7 279 827 دينار ومليّات 878

13- الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 011 466 دينار ومليّات 007 وهي مفصّلة كما يلي:

الدّولة والجماعات العموميّة	226 622 دينار ومليّات 678
أعوان وحسابات مرتبطة بهم	172 403 دينار ومليّات 734
أعباء للدّفع	119 254 دينار ومليّات 910
دائنون مختلفون	480 335 دينار ومليّات 789
ايرادات مسجلة مسبقا	12 848 دينار ومليّات 896

14- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم الماليّة :

بلغت المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم الماليّة إلى غاية 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 251 940 دينار ومليّات 133 وهي متعلّقة بالمساعدات البنكية.

**TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017**

		BENEFICE	PERTE
<u>RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION</u>		1 442 848,318	
Amortissement non déductibles			
provisins pour risques et charges non déductibles			
Impot sur les bénéfices	481 009,440		
Amendes et pénalités non déductibles			
Impot sur les bénéfices/ dossier fiscal			
Taxes de voyage	180,000		
Pertes / exercices antérieurs			
Provisions / Dossier Fiscal			
contribution a l etat			
<u>TOTAL DES REINTEGRATION</u>	481 189,440	481 189,440	
Provisions non déductibles antérieurement			
Taxée et réintégréés 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			
<u>TOTAL DES DEDUCTIONS</u>	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
<u>AMORTISSEMENT DIFFERES</u>			
	Imputables	Imputés	Reste à imputer
EXERCICE 2011			0,000
TOTAL	0,000	0,000	0,000
		1 924 037,758	
Bénéfice imposable		1 924 037,758	
IS 2015 : 25% du bénéfice imposable		481 009,440	
Impots sur les bénéfices 0.2% CA TTC		105 552,785	
	report d'impot	1 104,297	
	acompte p payé	271 472,917	
	retenu à la source imputé	114 505,279	
	impot à payer	93 926,947	

التقرير العام

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2017

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

I- تقرير حول تدقيق القوائم المالية:

أ - إبداء الرأي:

01 قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "سوريماكس" المتكونة من الموازنة المختمة في 31 ديسمبر 2017 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية.

إن الموازنة المرفقة لهذا التقرير بما مجموعه 17 740 935 دينار وتظهر ربحا محاسبيا صافيا قدره 1 442 848 دينار.

02 حسب رأينا إن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تقدم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2017 وكذلك نتيجة عمليّاتها والتحركات 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. وسنتولى بيان المسؤولية التي نتحملها بصفة دقيقة طبقا لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدققين حول مراجعة القوائم المالية".

وفقا لقواعد أخلاقيات المهنة المعتمدة لتدقيق القوائم 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- أمور التدقيق الرئيسية :

04 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.

ث - تقرير التصرف:

05 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. طبقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤولياتنا في التحقق من دقة المعلومات حول حسابات الشركة المضمنة بتقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية. تتمثل أعمالنا في الاطلاع على تقرير التصرف ومن ثم 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.

ج - مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

06 إن 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. مناسبة إعداد القوائم المالية، يحمل على إدارتكم مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة نشاطها وعن الإفصاح عند الاقتضاء عن المسائل المتعلقة باستمراريتها ونشاطها وتطبيق الفرضية الأساسية المتعلقة بالاستمرارية، إلا 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.

ح - مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

07 تهدف أعمالنا إلى الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطي، وإعداد تقرير يتضمن رأينا. إن الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالٍ من الضمان، ولكنه لا يضمن بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصل الإخلالات 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 طبقاً 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 إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إن خطر عدم اكتشاف إخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ والتزوير والإغفال المعتمد والتصريحات 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الشركة بشأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدمة 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 يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. وإذا خلصنا إلى وجود شك مهم، فإنه يتوجب علينا لفت إنباه مستعملي تقريرنا حول المعلومات الواردة في القوائم المالية حول موضوع هذا الشك، وإذا كانت هذه المعلومات غير ملائمة لإبداء رأي مخالف فإنه 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 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 نبغهم 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 تمّ 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 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:

08 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:

09 طبقاً 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 الإلتزام بمتطلبات هذه اللوائح على عاتق الإدارة.

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

صفاقس في 16 ماي 2018

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال**

التقرير الخاص

القائمتان الماليّتان المختتمتان في 31 ديسمبر 2017

السادة مساهمو الشركة الجهويّة للتوريد والتصدير "سوريماكس"

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجاريّة، ندّكم 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 بالقائمتان الماليّتان. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتمّ مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصوصها 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 والعمليّات المبرمة حديثا:

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

ب) الإتفاقيات والعمليّات القديمة:

- تسويغ قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعيّة البودريار مع جميع البنايات المستحدثة فوقها لفائدة الشركة التونسيّة للإنتاج الغذائيّ « 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 2017 مبلغ ما قدره 181 218 دينار ومليّ 390 مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقيّة من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 08 أفريل 2017 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقيّة من طرف المجالس العامّة السابقة وآخرها الجلسة العامّة العادية المنعقدة بتاريخ 10 جوان 2017.

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيريها:

- منح الرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 10 150 دينار ومليّ—083—مات أي ما يعادل 7 000 دينار صافيا من كل الأديات مع تحمّل الشركة أعباء انخراطه بالصندوق القومي للضمان الإاجتماعي بعنوان النظام المسآقل دون أن آتجاوز ثلاثين في السنة.

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

- تكفّل الشركة لمصاريف المهمات المنجزة داخل البلاد التونسية والمهمّات المنجزة بالخارج مع آمكنه من هاتف آوال و آحمّل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.

آم آرخيص هذه الإآفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 4 آوان 2016،

- منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثالية في مجلس إدارآكم، بصفآه موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الآلصة الأجر قدره 41 351 دينار ومليّ—271—مات آاما أي ما يعادل 29 154 دينار ومليّ—354—مات صافيا من الأديات.

- حدّدت الآلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 10 آوان 2017 منحة آضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 40 000 دينار أي ما يعادل 32 000 دينار صافيا.

وآعرض كل هذه الإآفاقيات على الآلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.

بإسآثناء الإآفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم آكشف أعمالنا على وجود إآفاقيات أو عمليات أخرى آدآل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات الآجارية.

صفاقس في 16 ماي 2018

**مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال**