

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

SOCIETE CONFISERIE DES AGHLABITES « SO.BO.CO »

Siège social : Z.I. ARIANA - 1080 TUNIS

La société Confiserie des Aghlabites « SO.BO.CO » publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2014 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra le 09 juin 2015. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : **Mahmoud ZAHAF**.

سوبوكو

<u>2013</u>	<u>2014</u>		الأصول
31-12-2013	31-12-2014		الأصول الغير الجارية
			الاصول النابنه
311 349,970	379 874,970	1	الأصول غير الماديه
-197 113,045	-229 221,126		تطرح الإستهلاكات
114 236,925	150 653,844		مجموع
37 824 041,656	40 180 013,770	2	الأصول الثابته الماديه
-24 125 308,986	-24 516 083,529		تطرح الإستهلاكات
13 698 732,670	15 663 930,241		مجموع
194 259,426	306 073,661	3	الأصول الماليه
0,000	0,000		طرح المدخّرات
194 259,426	306 073,661		مجموع
14 007 229,021	16 120 657,746		مجموع الأصول الثابته
52 082,334	0,000	4	صول غير جاريه اخرى
14 059 311,355	16 120 657,746		مجموع الأصول الغير الجارية
			الأصول الجارية
17 122 190,867	11 703 880,937	5	المخزونات
-287 109,504	0,000		طرح المدخّرات
16 835 081,363	11 703 880,937		
7 363 507,437	11 909 040,994	6	الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
-323 226,383	-332 590,921		طرح المدخّرات
7 040 281,054	11 576 450,073		مجموع
1 377 488,063	2 612 488,667	7	صول جارية أخرى
0,000	0,000		توظيفات و أصول ماليه أخرى
5 518 021,302	2 539 728,296	8	السّيولة و ما يعادل السّيولة
30 770 871,782	28 432 547,973		مجموع الأصول الجارية
44 830 183,137	44 553 205,719		مجموع الأصول

<u>2013</u>	<u>2014</u>		الأموال الذاتية و الخصوم
31-12-2013	31-12-2014		
			الأموال الذاتية
13 000 000,000	13 000 000,000		رأس المال الإجتماعي
3 739 887,840	3 919 177,840		الإحتياطيات
77 244,801	0,000		الأموال الذاتية الأخرى
8 976,042	6 501,985		للتناج المؤجلة
16 826 108,683	16 925 679,825		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
176 815,943	2 747 340,441		نتيجة السنة المحاسبية
	1 700 000,000		من ضمنها حساب إخاص بالإيماننمار
17 002 924,626	19 673 020,266	9	مجموع الأموال قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم الغير الجارية
5 751 526,794	6 263 841,688	10	القروض البنكية متوسطة المدى
0,000	0,000		*****
5 751 526,794	6 263 841,688		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
3 934 414,734	3 113 660,061	11	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
905 358,218	1 131 291,205	12	خصوم الجارية الأخرى
17 235 958,765	14 371 392,499	13	التسهيلات البنكية و غيرها من الخصوم المالية
22 075 731,717	18 616 343,765		مجموع الخصوم الجارية
27 827 258,511	24 880 185,453		مجموع الخصوم
44 830 183,137	44 553 205,719		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

سوبوكو

قائمة المبيعات

(بالتدينار)

<u>2013</u>	<u>2014</u>		إيرادات الإستهلال
31-12-2013	31-12-2014		
37 035 772,371	37 524 402,673	1	مداخيل
271 874,695	648 628,863	2	إيرادات الإستهلال الأخرى
37 307 647,066	38 173 031,536		مجموع إيرادات الإستهلال
			أعباء الإستهلال
			تغيير مخزونات المنتوجات التامة الطبع
-1 108 977,223	-1 546 296,651		و المنتوجات في طور الطبع (+ أو -)
31 055 946,218	30 030 410,096	3	مشتريات السلع المستهلكة
1 489 690,176	1 467 413,169	4	أعباء الأعوان
1 455 533,358	1 631 718,376	5	مخصّصات الإستهلاكات و المدخّرات
2 696 342,626	2 805 522,646	6	أعباء الإستهلال الأخرى
35 588 535,155	34 388 767,636		مجموع أعباء الإستهلال
1 719 111,911	3 784 263,900		نتيجة الإستهلال
-1 724 204,477	-1 335 217,542	7	أعباء ماليّة طافية
0,000	0,000		إيرادات التوضيفات
332 271,787	364 636,742		الأرباح العادية الأخرى
-118 455,428	-21 352,059		الخسائر العادية الأخرى
208 723,793	2 792 331,041		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
31 907,850	44 990,600		الأداء على الأرباح
176 815,943	2 747 340,441		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
	1 700 000,000		حساب خاص بالاستثمار

سوبوكو

جدول التدفقات النقدية

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2014

2013 2013/12/31	2014 2014/12/31	إيضاحات
176 815,943	2 747 340,441	التدفقات النقدية المتصلة بالاسعلا
		النتيجة الصافية
		نسويات بالنسبة ل:
1 455 533,358	1 628 685,587	1 الاستهلاك و المخزرات
-46 729,666	-21 304,801	حصص منح الاستثمار
		بغيرات:
-4 492 120,549	5 418 309,930	2 - المخزرات
-2 166 378,708	-4 545 533,557	3 - المسحقات
-166 605,544	-1 252 240,604	4 - اصول اخرى
394 061,362	-820 754,673	5 - المرودين و ديون اخرى
-702 323,501	225 932,987	6 - الخصوم الجارية الاخرى
0,000	-416 179,608	إسردادات على الإستهلاكات و المخزرات
0,000	475 397,665	بغيرات اخرى
0,000	-7 000,000	راند او فاض فيمه النفويت
-5 547 747,305	3 432 653,367	<u>التدفقات النقدية المتنايه من الاسعلا</u>
		التدفقات النقدية المتصلة باسئطه الاستثمار
-2 930 850,878	-3 953 880,766	الدفعات المتنايه من افناء اصول نابنه ماديه و اصول غير ماديه
0,000	7 000,000	المعايبض المتنايه من النفويت في اصول نابنه ماديه و اصول غير ماديه
-108 133,926	-111 814,235	الدفعات المتنايه من افناء اصول ماليه
0,000	0,000	المعايبض المتنايه من النفويت في اصول ماليه
-3 038 984,804	-4 058 695,001	<u>التدفقات النقدية المتنايه من اسئطه الايتبلمار</u>
		التدفقات النقدية المتصلة باسئطه التمويل
5 000 000,000	0,000	معايبض إر إصدار اسهم
0,000	0,000	حصص الارباح و غيرها من انواع النوريع
0,000	0,000	معايبض دعم الدوله
12 179 872,041	3 400 000,000	معايبض متنايه من الفروض
-2 308 214,414	-5 963 998,059	سداد الفروض
14 871 657,627	-2 563 998,059	<u>التدفقات النقدية المتنايه من اسئطه التمويل</u>
0,000	0,000	العكاسات بقلبات اسعار الصرف على السيوله و ما يعادل السيوله
6 284 925,518	-3 190 039,693	تغير الحريه
-1 773 459,498	4 511 466,020	7 الحريه في بدايه السئه المحاسبية
4 511 466,020	1 321 426,327	8 الحريه عند حتم السئه المحاسبية

مذكرات حول البيانات المالية لسنة 2014

I. تأسيس

لقد تأسست شركة الأغلبية للمشروبات و الحلويات "سوبوكو" في شكل شركة خفية الإسم، رأس مالها الحالي قدره 13.000.000 دينارا وهي تسير وفقا لأحكام المجلة التجارية التونسية و قانونها الأساسي.

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 22 جوان 2001 تقرر تغيير اسم الشركة ليصبح شركة حلويات الأغلبية "سوبوكو". إن غرض المؤسسة يتمثل أساسا في صناعة جميع أنواع الحلويات و الشامية.

II. الزيادات في السنوات الأخيرة في رأس المال

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 19 جوان 2008 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.000.000 دينار إلى 7.500.000 دينار أي بزيادة قدرها 500.000 دينارا حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 دينار و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 دينار.

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 25 جوان 2009 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.500.000 دينار إلى 8.000.000 دينار أي بزيادة قدرها 500.000 دينارا حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 دينار و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 دينار.

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 26 جوان 2010 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 8.000.000 دينار إلى 9.000.000 دينار أي بزيادة قدرها 1.000.000 دينارا حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 23 جوان 2011 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 دينار إلى 9.500.000 دينار أي بزيادة قدرها 500.000 دينارا حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 28 جوان 2012 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.500.000 دينار إلى 10.000.000 دينار أي بزيادة قدرها 500.000 دينارا حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 28 جوان 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.000.000 دينار إلى 10.500.000 دينار أي بزيادة قدرها 500.000 دينارا حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة بتاريخ 20 نوفمبر 2013 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 10.500.000 دينار إلى 13.000.000 دينار أي بزيادة قدرها 2.500.000 دينارا حررت بإنشاء و اصدار خمسمائة الف (500.000) سهما اسميا قيمة السهم الواحد 5 دنانير مع منحة اصدار بقيمة 5 دنانير للسهم الواحد اي ما يقابل 10 دنانير كقيمة اصدار للسهم الواحد.

III. المبادئ المحاسبية المعتمدة

لقد أعدت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقا لمقتضيات الفرضيات الأساسية و الإتفاقيات المحاسبية المقننة في نظام المحاسبي للمؤسسات التونسية و ذلك حسب قانون عدد 96 / 112 الصادر في 30 ديسمبر 1996.

IV. الإمتثال للمعايير المحاسبية التونسية

القوائم المالية مضبوطة بالدينار التونسي و تم إعدادها طبقا للاتفاقيات، المبادئ و الطرق المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي للمحاسبة و المعايير المحاسبية التونسية الجاري بها العمل.

٧. أساس القياس

1. الأصول المادية

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

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

لقد تمت طريقة احتساب الاستهلاكات حسب نظام الاستهلاك القار. في سنة 2013 تم التمديد في مدة الإستهلاك لمعدات وآلات الإستغلال من 10 سنوات إلى 15 سنة وذلك بالرجوع الى تقدير التقنيين بالمؤسسة والذي يقترب من الاستهلاك الحقيقي للمعدات.

2. الأصول المالية

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

3. المخزونات

يتم تقييم مخزونات المواد الاولية، المستهلكة واللف على معدل تكلفة الشراءات. اما بالنسبة للمواد الاولية الاساسية كالجلجلان، الغليكورز و الفواكه الجافة فقد تم تقييمها حسب تكلفتها الفردية بالرجوع الى رقم الدفعة (Lot) المتبقية في اخر السنة. بالنسبة للمنتوجات التامة الصنع وقع تقييمها حسب سعر تقديري لتكلفة الإنتاج يعتمد على سعر البيع منقوصا من هامش ربح يحتسب في اخر السنة (10% بالنسبة للشامية و 12% بالنسبة للحلوى).

٧. الأحداث البارزة للسنة المحاسبية

يوم 18 جانفي 2014 شب حريق بالمصنع اتى على مستودعات المخزونات، تسبب في خسائر مادية و في وقف مؤقت للإنتاج. و قد استأنفت الشركة نشاطها تدريجيا بداية من شهر فيفري 2014.

٧.٧. مذكرات حول الموازنة

1. الاصول غير المادية

الباقى في	الباقى في	
2013/12/31	2014/12/31	
103 551,400	119 101,400	استثمارات في البحث والتطوير
23 195,600	51 195,600	المساعدة التقنية
4 720,600	4 720,600	موقع واب
179 882,370	204 857,370	برامج إعلامية
311 349,970	379 874,970	المجموع
-197 113,045	-229 221,126	الاستهلاكات
114 236,925	150 653,844	المجموع

2. الاصول المادية

إن جدول المجمدات المقدم فيما يلي يبين لكم حسب نوعية الأصول الثابتة المادية وغير المادية:

- القيمة الأصلية
- التغييرات الحاصلة في السنة
- الاستهلاكات المتراكمة
- القيمة الصافية

سوبوكو

جدول الأصول و الإستهلاكات بتاريخ 31 ديسمبر 2014

البيانات	الإستهلاكات				القيمة الأصلية			في 2013/12/31	القيمة الصافية في 2014/12/31
	السابقة	لسنة 2014	التعديلات	الجملة	التعديلات	الشراءات	في 2014/12/31		
برامج إعلامية	77 645,445	27 933,036	0,000	105 578,481	0,000	24 975,000	179 882,370	99 278,889	
استثمارات في البحث و التطوير	91 551,400	4 175,045	0,000	95 726,445	0,000	15 550,000	103 551,400	23 374,955	
استثمارات "IMMT HACCP"	23 195,600	0,000	0,000	23 195,600	0,000	28 000,000	23 195,600	28 000,000	
موقع وab "SITE WEB"	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	0,000	
أصول غير مادية	197 113,045	32 108,081	0,000	229 221,126	0,000	68 525,000	311 349,970	150 653,844	
الأراضي	121 844,441	80 190,127	0,000	209 034,568	0,000	0,000	558 592,492	558 592,492	
بناات المصنع الجديد	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	117 884,000	1 604 524,021	744 451,642	2 094 188,005	
بناات القديمة	80 873,032	794,595	0,000	81 667,627	0,000	0,000	455 081,997	0,000	
بناات البئر	393 349,275	22 060,123	0,000	415 409,398	0,000	0,000	86 135,352	4 467,725	
بناات المبني الصحي	1 132 502,570	88 948,203	73 505,218	1 147 945,555	0,000	116 827,442	1 459 397,868	25 793,050	
تجهيزات و تهيئة البناات	1 564 181,049	57 835,391	265 179,889	1 356 836,551	567 478,519	0,000	3 000 079,588	1 075 764,518	
هندسة مدنية	76 281,487	10 750,954	0,000	87 032,441	0,000	232 400,000	143 466,678	288 834,237	
تجهيزات صناعية	102 622,781	4 224,205	3 009,709	103 837,277	3 946,753	16 769,537	111 348,185	20 333,692	
معدات و أثاث المكتب	140 288,255	14 276,465	0,000	137 953,124	30 074,600	21 827,600	188 863,419	42 663,295	
معدات الإعلامية	236 229,023	1 765,426	0,000	237 994,449	0,000	4 265,850	243 077,138	9 348,539	
تجهيزات فنية	6 569,890	10 484,325	0,000	17 054,215	104 843,213	702,224	104 140,989	87 788,998	
مرافق و تجهيزات مختلفة	1 117 538,872	34 453,693	137 556,144	1 014 436,421	155 470,601	5 003,918	1 458 918,333	294 015,229	
تجهيزات و تهيئة المعدات	89 546,638	4 865,706	0,000	94 412,344	0,000	21 944,748	110 966,308	38 498,712	
تجهيزات للمخبر	196 330,508	5 583,925	8 012,394	193 902,039	26 534,994	219 614,924	277 104,451	276 282,342	
معدات الإستغلال	99 713,625	59 444,022	162,598	158 995,049	2 323,405	63 255,210	873 307,533	775 244,289	
معدات صناعية	4 174 019,507	404 771,975	0,000	4 578 791,482	0,000	683 357,580	7 721 545,548	3 826 111,646	
معدات و آلات الحلوى	5 388 370,434	147 160,392	0,000	5 535 530,826	0,000	671 156,919	6 939 671,166	2 075 297,259	
معدات و آلات الشامية	3 418 605,586	255 006,491	0,000	3 673 612,077	0,000	25 582,928	5 689 183,438	2 041 154,289	
معدات و آلات اللف	351 593,791	5 489,288	0,000	357 083,079	0,000	0,000	422 937,455	65 854,376	
معدات و آلات التفتية	716 226,852	31 048,515	0,000	747 275,367	0,000	176 131,308	1 077 887,610	506 743,551	
معدات معمل الحلوى	2 123 466,731	46 210,120	1 343,862	2 168 332,989	2 138,500	78 861,660	2 643 301,086	551 691,257	
معدات و الات المصنع	774 831,524	84 196,549	26 500,000	832 528,073	26 500,000	40 000,000	888 124,301	69 096,228	
معدات للتنقل	314 260,194	65 970,313	35 500,000	344 730,507	569 713,485	76 803,000	528 410,485	224 982,978	
معدات لنقل أشخاص	61 376,882	6 892,971	0,000	68 269,853	0,000	47 568,000	81 671,582	60 969,729	
آلات صناعية	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	0,000	
قطع غيار خاصة	419 136,911	2 336,756	421 473,667	0,000	0,000	603 563,518	603 563,518	0,000	
تجهيز محطة تطهير المياه	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	297 786,812	401 143,915	297 786,812	
تسبيقات لمزودي الاصول المادية	0,000	0,000	0,000	0,000	401 143,915	0,000	401 143,915	0,000	
أصول مادية	24 125 308,986	1 444 760,530	1 053 985,987	24 516 083,529	2 048 411,567	4 404 383,681	37 824 041,656	15 663 930,241	
أعباء مؤجلة	104 164,666	52 082,334	0,000	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	0,000	
أصول غير جارية أخرى	104 164,666	52 082,334	0,000	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	0,000	
مجموع الاصول الثابتة	24 426 586,697	1 528 950,945	1 053 985,987	24 901 551,655	2 048 411,567	4 472 908,681	38 291 638,626	15 814 584,085	

3. الأصول المالية

الباقى فى	الباقى فى	
2013/12/31	2014/12/31	
176 760,176	286 310,106	المساهمات
10 568,000	8 625,000	ودائع وكفالات
6 931,250	11 138,555	قروض للعملة
194 259,426	306 073,661	المجموع
0,000	0,000	المدخرات
194 259,426	306 073,661	المجموع

4. أصول غير جارية أخرى

الباقى فى	الباقى فى	
2013/12/31	2014/12/31	
52 082,334	0,000	الأعباء المؤجلة
52 082,334	0,000	المجموع

5. المخزونات

الباقى فى	الباقى فى	
2013/12/31	2014/12/31	
5 912 637,019	3 476 006,155	مواد أولية ومستهلكة
3 725 112,826	2 598 488,012	أوعية ووسائل لف
6 636 621,334	4 764 937,178	منتجات تامة الصنع
847 819,688	864 449,592	قطع غيار
17 122 190,867	11 703 880,937	المجموع
-287 109,504	0,000	المدخرات
16 835 081,363	11 703 880,937	المجموع

6. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

الباقى فى	الباقى فى	
2013/12/31	2014/12/31	
4 535 043,773	9 383 304,857	حرفاء عاديون
17 316,212	43 330,000	حرفاء سندات مستحقة
187 016,891	261 152,209	حرفاء صكوك وسندات غير مسددة
351 838,452	257 935,559	حرفاء مشكوك فيهم ومتنازع ضدهم
2 272 292,109	1 963 318,369	أوراق مالية للتحويل
7 363 507,437	11 909 040,994	المجموع
-323 226,383	-332 590,921	لمدخرات
7 040 281,054	11 576 450,073	المجموع

7. أصول جارية أخرى

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
276 514,095	635 351,264	مزودون تسبقات وأقساط
-38 700,000	0,000	المدخرات على مزودون تسبقات وأقساط
0,000	709 235,489	أداء على القيمة المضافة
681 051,166	868 959,948	الدولة، خصم من المورد
219 816,632	291 815,236	الدولة، فائض الضريبة على الشركات
77 698,000	48 465,000	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
55 940,000	0,000	منح للتحويل
82 826,101	24 553,837	عائدات للتحويل
6 342,069	18 107,893	أعباء مسجلة مسبقا
1 377 488,063	2 612 488,667	المجموع

8. السيولة وما يعادل السيولة

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
417 833,512	-	التجاري بنك
7 994,961	3 172,467	الشركة التونسية للبنك / تونس
-	37 289,252	الشركة التونسية للبنك "دولار"
72 248,289	2 465 594,020	البنك التونسي / تونس
5 000 000,000	0,000	البنك التونسي (عملية ترفيع في رأس المال)
796,107	763,476	المؤسسة العربية المصرفية
8 865,451	22 467,557	الشركة التونسية للبنك / صفاقس
545,408	2 255,744	خزانة المداخل
9 737,574	8 185,780	خزانة المقر الاجتماعي
5 518 021,302	2 539 728,296	المجموع

9. الأموال الذاتية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
13 000 000,000	13 000 000,000	رأس المال
534 050,477	543 340,477	احتياطيات قانونية
3 205 837,363	3 375 837,363	احتياطيات ومنحة إصدار
77 244,801	0,000	أموال ذاتية أخرى
8 976,042	6 501,985	الأرباح المؤجلة
176 815,943	2 747 340,441	ربح السنة المحاسبية
17 002 924,626	19 673 020,266	المجموع
0,068	1,057	نصيب السهم في الأرباح

وعملا بالفصل 19 من قانون المالية لسنة 2014 عملية توزيع الأرباح من الأموال الذاتية التي تتضمنها موازنة الشركة في 31 ديسمبر 2013 والبالغة 3.925.679,825 غير خاضعة للخصم من المورد.

10. القروض

المجموع في 2014/12/31	تحويل الاقساط الأجلة	قروض جديدة	المجموع في 2013/12/31	القروض
0,000	50 000,000		50 000,000	البنك التونسي
0,000	250 000,000		250 000,000	البنك التونسي
3 000 000,000		3 000 000,000		البنك التونسي
163 841,688	81 921,332		245 763,020	التجاري بنك
276 000,000	184 000,000		460 000,000	الشركة التونسية للبنك
324 000,000	216 000,000		540 000,000	الشركة التونسية للبنك
0,000	1 205 763,774		1 205 763,774	الشركة التونسية للبنك
2 500 000,000	500 000,000		3 000 000,000	الشركة التونسية للبنك
6 263	2 487	3 000	5 751	المجموع
841,688	685,106	000,000	526,794	

وضمامنا لخلاص القروض أصلا وفائدة، أعطت الشركة رهونا على ممتلكاتها لفائدة البنوك.

11. المزودون والحسابات المتصلة بهم

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
2 460 833,715	1 882 459,071	مزودو استغلال
1 440 270,695	1 202 736,998	مزودون-أوراق للدفع
33 310,324	28 463,992	خصومات ضمان الموردين
3 934 414,734	3 113 660,061	المجموع

12. الخصوم الجارية الأخرى

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
140 154,328	163 014,983	حرفاء تسبيقات وأقساط
712,197	88 095,124	الأعوان، أجور مستحقة
31 088,201	47 360,012	الدولة اداءت وضرائب
36 085,504	0,000	الاداء على القيمة المضافة
31 907,850	44 990,600	الضريبة على الأرباح
0,000	1 608,850	الدائنين الآخرين
17 076,300	17 076,300	شركاء، قسط في الأرباح
442 275,842	508 750,963	دائنون متنوعون
99 157,655	98 662,402	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
106 900,341	161 731,971	أعباء للدفع
905 358,218	1 131 291,205	المجموع

13. المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
3 589 617,832	2 487 685,106	قروض آجلة اقل من سنة
3 250 000,000	3 650 000,000	اعتماد لتعبئة بنكية (تمويل المخزون)
9 099 798,828	6 834 319,077	تعبئة ديون من الخارج
592 088,407	13 820,183	حسابات بنكية (البنك التونسي)
207 942,312	409 032,537	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
-	196 541,454	حسابات بنكية التجاري بنك
206 524,563	598 907,795	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
289 986,823	181 086,347	قروض مطلوبة وغير مستخلصة
17 235 958,765	14 371 392,499	المجموع

IX. إيضاحات حول قائمة النتائج

1. مداخيل

2013/12/31	2014/12/31	
29 540 792,836	28 116 145,326	بيوعات محلية
7 852 397,429	9 690 853,256	بيوعات تصدير
-357 417,894	-282 595,909	تنزيلات وتخفيضات منحها المؤسسة
37 035 772,371	37 524 402,673	مجموع

2. إيرادات الاستغلال الأخرى

2013/12/31	2014/12/31	
46 729,666	21 304,801	منح الاستثمار المدرجة على نتائج السنوات المالية
12 236,817	6 322,000	منح الإستغلال
13 500,000	201 789,665	إيرادات الأنشطة الملحقة
199 408,212	419 212,397	استردادات على مدخرات الحرفاء
271 874,695	648 628,863	المجموع

3. مشتريات التموينات والسلع المستهلكة

2013/12/31	2014/12/31	
-3 383 143,326	-2 084 817,504	تغير مخزونات المواد الاولية والتموينات الأخرى
26 930 153,659	24 200 163,927	مشتريات مواد أولية
6 459 138,511	6 714 773,725	مشتريات مواد قابلة للاستهلاك
1 049 797,374	1 200 289,948	شراءات أخرى
31 055 946,218	30 030 410,096	المجموع

4. أعباء الأعوان

2013/12/31	2014/12/31	
1 257 602,760	1 243 786,317	أجور وملحقات الاجور
232 087,416	223 626,852	أعباء اجتماعية قانونية
1 489 690,176	1 467 413,169	المجموع

5. مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

2013/12/31	2014/12/31	
1 403 451,025	1 476 868,611	مخصصات الاستهلاكات الاصول المادية
0,000	102 767,431	مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم
52 082,333	52 082,334	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
1 455 533,358	1 631 718,376	المجموع

6. أعباء الاستغلال الأخرى

2013/12/31	2014/12/31	
38 308,160	55 248,160	اعباء كراء وملكية مشتركة
332 462,131	374 738,143	صيانة واصلاحات
81 682,494	88 003,907	اقساط التأمين
580 285,672	445 052,134	اعباء اليد العاملة الخارجية
82 872,521	112 531,669	خدمات خارجية اخرى
112 097,485	207 442,091	مرتبات الوسطاء وأتعاب
7 718,321	9 377,331	هبات
562 016,753	615 988,756	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
309 914,024	275 747,484	نقل مختلف
288 771,248	258 381,908	مصاريق تسويق
65 508,030	66 478,986	مهمات واستقبال
26 987,086	14 169,245	نفقات الاتصال
19 267,000	9 840,000	أعباء مختلفة عادية
80 065,794	66 225,691	عمولات بنكية
108 385,907	206 297,141	ضرائب وأداءات و دفعوعات مماثلة
2 696 342,626	2 805 522,646	المجموع

7. أعباء مالية صافية

2013/12/31	2014/12/31	
257 043,571	443 781,189	فوائد القروض
281 246,066	285 875,307	فوائد القروض بالعملة الصعبة
236 511,552	162 868,534	فوائد حساب البنك
131 142,570	166 563,424	فوائد تمويل المخزون
36 377,120	0,000	فوائد الحساب الجارى للشركاء
16 840,500	0,000	عمولات ونفقات على اصدار القروض
72 028,789	82 607,721	خصومات ممنوحة / البنوك
15 499,500	16 702,010	خطايا
724 940,234	981 106,145	خسائر الصرف
-47 425,425	-360 224,288	مراييح الصرف
0,000	-444 062,500	تحويل مصاريق
1 724 204,477	1 335 217,542	المجموع

X. إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية
1. الاستهلاك والمدخرات

2014/12/31	
1 576 603,253	مخصصات الاستهلاكات الاصول المادية
52 082,334	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
1 628 685,587	المجموع

2. المخزونات			
التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
2 436 630,864	3 476 006,155	5 912 637,019	مواد أولية و مستهلكة
1 126 624,814	2 598 488,012	3 725 112,826	أوعية و وسائل لف
1 871 684,156	4 764 937,178	6 636 621,334	منتجات تامة الصنع
-16 629,904	864 449,592	847 819,688	قطع غيار
5 418 309,930	11 703 880,937	17 122 190,867	المجموع

3. المستحقات			
التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
-4 848 261,084	9 383 304,857	4 535 043,773	حرفاء عاديون
-26 013,788	43 330,000	17 316,212	حرفاء سندات مستحقة
-74 135,318	261 152,209	187 016,891	حرفاء صكوك و سندات غير مسددة
93 902,893	257 935,559	351 838,452	حرفاء مشكوك فيهم و متنازع ضدهم
308 973,740	1 963 318,369	2 272 292,109	أوراق مالية للتحويل
-4 545 533,557	11 909 040,994	7 363 507,437	المجموع

4. أصول أخرى			
التغيير	الباقى في 2014/12/31	الباقى في 2013/12/31	
-358 837,169	635 351,264	276 514,095	مزودون تسبقات وأقساط
-709 235,489	709 235,489	0,000	أداء على القيمة المضافة
-187 908,782	868 959,948	681 051,166	الدولة، خصم من المورد
-71 998,604	291 815,236	219 816,632	الدولة، فائض الضريبة علي الشركات
29 233,000	48 465,000	77 698,000	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
0,000	16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
58 272,264	24 553,837	82 826,101	عائدات للتحويل
-11 765,824	18 107,893	6 342,069	أعباء مسجلة مسبقا
-1 252 240,604	2 612 488,667	1 360 248,063	المجموع

5. المزودين و ديون أخرى			
التغيير	الباقى في 2013/12/31	الباقى في 2014/12/31	
-578 374,644	2 460 833,715	1 882 459,071	مزودو استغلال
-237 533,697	1 440 270,695	1 202 736,998	مزودون-أوراق للدفع
-4 846,332	33 310,324	28 463,992	خصومات ضمان الموردین
-820 754,673	3 934 414,734	3 113 660,061	المجموع

6. الخصوم الجارية الأخرى

التغيير	الباقى في		
	2013/12/31	2014/12/31	
22 860,655	140 154,328	163 014,983	حرفاء تسبقات وأقساط
87 382,927	712,197	88 095,124	الأعوان، أجور مستحقة
16 271,811	31 088,201	47 360,012	الدولة اداءت و ضرائب
-36 085,504	36 085,504	0,000	الاداء على القيمة المضافة
13 082,750	31 907,850	44 990,600	الضريبة على الأرباح
1 608,850	0,000	1 608,850	الدائنين الآخرين
0,000	17 076,300	17 076,300	شركاء، قسط في الأرباح
66 475,121	442 275,842	508 750,963	دائنون متنوعون
-495,253	99 157,655	98 662,402	الصندوق القومي للضمان الإجتماعي
54 831,630	106 900,341	161 731,971	أعباء للدفع
225 932,987	905 358,218	1 131 291,205	المجموع

7. الخزينة في بداية السنة المحاسبية

الباقى في		
2013/12/31		
-207 942,312		حسابات بنكية
-592 088,407		حسابات بنكية (البنك التونسي)
-206 524,563		حسابات بنكية
417 833,512		
7 994,961		/
72 248,289		البنك التونسي
5 000 000,000		البنك التونسي
796,107		
8 865,451		/
545,408		خزانة المداخيل
9 737,574		خزانة المقر الاجتماعي
4 511 466,020		مجموع

8. الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الباقى في		
2014/12/31		
-409 032,537		حسابات بنكية
-13 820,183		حسابات بنكية (البنك التونسي)
-196 541,454		حسابات بنكية
-598 907,795		حسابات بنكية
37 289,252		"
3 172,467		
2 465 594,020		البنك التونسي
763,476		
22 467,557		/
10 441,524		الخزانة
1 321 426,327		مجموع

التقرير العام لمراقب الحسابات
السنة المالية 2014

حضرات المساهمين،

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أوكلت إلينا من قبل الجلسة العامة العادية بتاريخ 28 جوان 2012، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة حلويات الأغالية "سوبوكو" والمتمثلة في الموازنة، قائمة النتائج، جدول التدفقات النقدية وكذلك مذكرات حول البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وقد أفادت حسابات سنة 2014 عن البيانات التالية:

دينار	44 553 205,719	مجموع موازنة
دينار	37 524 402,673	رقم المعاملات
دينار	2 747 340,441	الربح المحقق

مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

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

مسؤولية مراقب الحسابات

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

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

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

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

الرأي

وعلى ضوء ما لدينا من بيانات واعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه بإمكاننا الإقرار بأن القوائم المالية لشركة حلويات الأغالية "سوبوكو" الملحقة بتقريرنا، تعطي صورة واضحة و عادلة، في جميع جوانبها الهامة، عن نتائج عمليات سنة 2014 و للمركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2014 وذلك طبقاً للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموماً.

ملاحظات أخرى

و تجدر الإشارة انه بتاريخ 18 جانفي 2014، شب حريق بالمصنع اتى على مستودعات المخزونات تسبب في خسائر مادية و في توقف مؤقت للإنتاج.

وقد استأنفت الشركة نشاطها تدريجياً بداية من شهر فيفري 2014.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وقمنا كذلك بالفحوصات المحددة بالقانون والمعايير المهنية.

طبقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص تقرير مجلس الإدارة لحسابات الشركة لسنة 2014 و ليس لدينا ملاحظات خاصة تتعلق بالمعلومات التي تضمنها.

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

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

تونس في 12 ماي 2015
مراقب الحسابات
محمود الزحاف

التقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المالية 2014

حضرات المساهمين،

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

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

I. الاتفاقيات و المعاملات المبرمة خلال السنة المالية 2014 :

سخرت شركة اللف المعدني الرفيع أحد الإطارات في المقر الاجتماعي للقيام ببعض الأعمال الإدارية لفائدة شركتكم، وقد بلغت فوتره سنة 2014 باعتبار الأداء على القيمة المضافة 11.302,426 دينار.

II. الاتفاقيات و المعاملات المصادق عليها في السنوات السابقة و التي تواصل العمل بها خلال سنة 2014 :

1. اقتنت شركة سوبوكو أسهم في شركة اللف المعدني الرفيع بمبلغ قدره 99.549,930 ديناراً.
2. تقديم تسبقة في حساب خاص للمساهمين للمجمع المركزي للبيوعات قدرها 12.500.000 ديناراً.
3. إتفاقية بين شركة سوبوكو وشركة أجاك كونسيلتينغ التي تتكفل بالقيام بمهمة التدقيق الداخلي ومراقبة التصرف وقد بلغ مجموع هذه المصاريف 73.903,950 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.
4. عملية كراء مخزن من شركة افريقيا للصناعة والتصدير بمبلغ قدره 9.496,829 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة.
5. عملية كراء مخزن بجبل الجلود من الشركة التونسية لصناعة السميد بمبلغ قدره 12.106,800 ديناراً سنوياً باعتبار الأداء على القيمة المضافة. وقد بلغ نصيب شركتكم في الأعباء المشتركة 9.077,500 لسنة 2014 و السنوات السابقة.
6. إتفاقية بين المجمع المركزي للبيوعات وشركة سوبوكو تتعلق بتحمل قسط من مصاريف المقر الاجتماعي ومصاريف التسويق، التمثيل والتسيير على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 215.755,096 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.
7. علاقات شراء مع شركة اللف بالجنوب ومصنع اللف المعدني الرفيع و شركة ساتوب، مفصلة كالتالي:

مبلغ الشراءات بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة	الشركة
301.677,365	شركة اللف بالجنوب
1.267.088,853	مصنع اللف المعدني الرفيع
546.628,430	شركة ساتوب

8. فوتره كراء معدات تحميل للمجمع المركزي للبيوعات بمبلغ قدره 15.930,000 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

9. ضمانات على ممتلكات الشركة لفائدة البنوك مقابل الحصول على القروض.

10. اتفاقية بين شركة "جيديس" وشركة "سوبوكو" تتعلق بتحمل قسط من مصاريف التسويق والتمثيل على حساب شركتكم ويبلغ مجموع هذه المصاريف 58.575,388 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

11. اتفاقية بين مؤسسات البشير خلف الله وشركاؤه وشركة سوبوكو تتعلق بكراء المقر الاجتماعي وبتحمل قسط من اعباء إدارة وتسيير مبنى المقر الاجتماعي بمبلغ قدره 22.683,800 ديناراً باعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2014.

III. الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين:

الإلتزامات والتعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين و المشار اليهم بالفصل 200 II § 5 من مجلة الشركات التجارية مفصلة كالتلى:
1. إسناد جراية سنوية إلى السيد الرئيس المدير العام للشركة بمبلغ قدره 50.623,764 ديناراً خام لسنة 2014 مع التمتع بوسيلة نقل واستخلاص كل مصاريف التنقل والتمثيل بالداخل وبالخارج، ومصاريف إستعمال الهاتف وغيرها من مصاريف القيام بمهام التيسير.

كما أننا أثناء تفحصنا لحسابات شركتكم للسنة المالية 2014 لم نلاحظ وجود اتفاقيات وعمليات أخرى تقع تحت طائلة الفصل 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 12 ماي 2015
مراقب الحسابات
محمود الزحاف