

# 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 2023/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقبة  
الحسابات : شراز دريرة.

SORIMEX		شركة سوريمكس	
<b>BILAN AU 31.12.2023</b>		<b>موازنة في</b>	
ACTIFS	الأصول	2023	2022
<b><u>Actifs Non Courants</u></b> الأصول الغير جارية			
<b><u>Actifs Immobilisés</u></b> الأصول الثابتة			
Immobilisations Incorporelles	الأصول الغير مادية	143 049,999	143 049,999
Moins Amortissements Immo Incorp	تطرح الاستهلاكات	-111 317,376	-84 400,887
	<b>القيمة الصافية VCN</b>	<b>31 732,623</b>	<b>58 649,112</b>
Immobilisations Corporelles	الأصول الثابتة المادية	20 784 447,370	19 567 807,717
Moins Amortissements Immo Corp	تطرح الاستهلاكات	-13 418 868,089	-12 330 869,952
	<b>القيمة الصافية VCN</b>	<b>7 365 579,281</b>	<b>7 236 937,765</b>
Immobilisations Financières	الأصول المالية	718 783,572	718 783,572
Moins Provisions Immo Fin	مدخرات للانخفاض	-71 776,000	-71 776,000
	<b>القيمة الصافية VCN</b>	<b>647 007,572</b>	<b>647 007,572</b>
	<b>Total des Actifs Immobilisés</b>	<b>8 044 319,476</b>	<b>7 942 594,449</b>
Autres Actifs Non Courants	اصول غير جارية اخرى	0,000	0,000
	<b>Total des Actifs Non Courants</b>	<b>8 044 319,476</b>	<b>7 942 594,449</b>
<b><u>Actifs Courants</u></b> الأصول الجارية			
Stocks	المخزونات	6 273 025,224	5 162 766,481
Moins Provisions / Stocks	مدخرات للانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	<b>القيمة الصافية VCN des stocks</b>	<b>6 187 515,016</b>	<b>5 077 256,273</b>
Clients et Comptes Rattachés	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	3 629 390,700	2 627 856,447
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في ايفائهم	1 438 632,365	1 092 255,971
Moins Provisions / Clients	مدخرات للانخفاض	-730 417,430	-730 417,430
		<b>708 214,935</b>	<b>361 838,541</b>
Fournisseurs, avances et acomptes	المزودون تسبقة	141 869,518	135 279,101
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	مدخرات للانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		<b>117 469,518</b>	<b>110 879,101</b>
Autres actifs courants	الأصول الجارية الاخرى	1 591 178,828	866 116,129
Moins Provisions / AAC	مدخرات لانخفاض	-150,000	-150,000
		<b>1 591 028,828</b>	<b>865 966,129</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	السيولة وما يعادل السيولة	7 772 625,691	6 994 847,543
	<b>Total des Actifs Courants</b>	<b>20 006 244,688</b>	<b>16 038 644,034</b>
	<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<b>28 050 564,164</b>	<b>23 981 238,483</b>

**BILAN AU 31.12.2023 موازنة في**

Capitaux propres et Passifs	الاموال الذاتية	2023	2022
<b><u>Capitaux Propres</u></b>	<b><u>الاموال الذاتية</u></b>		
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	15 084 895,438	13 049 976,058
Autres Capitaux Propres	الاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
<b>Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.</b>		<b>17 003 716,081</b>	<b>14 968 796,701</b>
	مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	نتيجة السنة المحاسبية ( ربح )	1 743 564,994	2 160 491,880
<b><u>Total des capitaux propres av.affectation</u></b>		<b><u>18 747 281,075</u></b>	<b><u>17 129 288,581</u></b>
	مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية		
<b><u>PASSIFS</u></b>	<b><u>الخصوم</u></b>		
<b>Passifs Non courants</b>	<b>الخصوم الغير جارية</b>		
Provisions pour risques et charges	مدخرات المخاطر	2 429,000	2 429,000
Emprunts	قروض	0,000	0,000
<b>Total des Passifs Non Courants</b>	<b>مجموع الخصوم الغير جارية</b>	<b>2 429,000</b>	<b>2 429,000</b>
<b>Passifs Courants</b>	<b>الخصوم الجارية</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	المزودون والحسابات المتصلة بهم	6 730 620,620	5 622 469,162
Clients avances et acomptes	تسبقة الحرفاء	80 848,477	59 378,280
Autres passifs courants	خصوم جارية اخرى	1 394 680,642	1 167 673,460
concours bancaires et autres passifs fin		1 094 704,350	
<b>Total des Passifs Courants</b>	<b>مجموع الخصوم الجارية</b>	<b>9 300 854,089</b>	<b>6 849 520,902</b>
<b><u>TOTAL DES PASSIFS</u></b>	<b><u>مجموع الخصوم</u></b>	<b><u>9 303 283,089</u></b>	<b><u>6 851 949,902</u></b>
<b>Total capitaux prop. et des passifs</b>		<b>28 050 564,164</b>	<b>23 981 238,483</b>
	مجموع الاموال الذاتية والخصوم		

قائمة النتائج في ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2023

LIBELLE	2023	2022
<b><u>Produits d'exploitation</u></b> <small>إيرادات الاستغلال</small>		
Revenus <small>المداخيل</small>	49 541 349,618	46 335 016,956
Production Immobilisée	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation <small>إيرادات الاستغلال الأخرى</small>	0,000	0,000
<b><u>Total produits d'exploitation</u></b> <small>مجموع إيرادات الاستغلال</small>	<b><u>49 541 349,618</u></b>	<b><u>46 335 016,956</u></b>
<b><u>Charges d'exploitations</u></b> <small>أعباء الاستغلال</small>		
Achats d'approvisionnements consommés <small>شراءات مستهلكة</small>	-43 666 109,423	-40 280 187,616
Charges de personnel <small>أعباء الأعوان</small>	-2 207 604,884	-1 826 554,768
Dot.amorti.provisions <small>مخصصات الاستهلاكات والمدخرات</small>	-1 289 752,698	-1 386 470,627
Autres charges d'exploitations <small>أعباء الاستغلال الأخرى</small>	-1 123 596,486	- 1 169 593,450
<b><u>Total des charges d'exploitation</u></b> <small>مجموع أعباء الاستغلال</small>	<b><u>-48 287 063,491</u></b>	<b><u>-44 662 806,461</u></b>
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b> <small>نتيجة الاستغلال</small>	<b><u>1 254 286,127</u></b>	<b><u>1 672 210,495</u></b>
Charges financières nettes <small>أعباء مالية صافية</small>	-483,637	-1 625,499
Produits financiers <small>أرباح مالية</small>	737 351,747	726 448,601
Autres Gains Ordinaires <small>أرباح عادية أخرى</small>	261 995,715	275 742,793
Autres Pertes Ordinaires <small>أعباء عادية أخرى</small>	-172 766,514	-116 826,010
<b><u>Résultat des activités ordinaires av.impôts</u></b>	<b><u>2 080 383,438</u></b>	<b><u>2 555 950,380</u></b>
<small>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الإداءات</small>		
Impôt sur les sociétés <small>الإداء على الشركات</small>	-336 818,444	-395 458,500
<b><u>Résultat des activités ordinaires ap.impôts</u></b>	<b><u>1 743 564,994</u></b>	<b><u>2 160 491,880</u></b>
<small>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الإداءات</small>		
Elements Extraordinaires ( gains/pertes)		
<b>Résultat net de l'exercice</b> <small>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</small>	<b>1 743 564,994</b>	<b>2 160 491,880</b>

## ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2023

LIBELLE	2023	2022
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>		
Résultat Net	1 743 564,994	2 160 491,880
Dotation aux Amortissements et Provisions	1 289 752,698	1 386 470,627
Reprise sur Amortissements et Provisions		
Capacité Brute d'Autofinancement	3 033 317,692	3 546 962,507
Variation des:		
* Stocks	-1 110 258,743	-1 474 627,069
* Créances	-1 369 930,173	-415 338,776
* Autres Actifs	-749 871,168	255 594,492
* Fournisseurs et Autres Dettes	1 271 512,238	-2 310 655,329
* Frais d'émission sur crédit		
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>	<b>1 074 769,846</b>	<b>-398 064,175</b>
<b>Flux de trésorerie liés au activités d'investissement</b>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisation corporelles et incorporelles	-1 293 768,548	-1 188 916,574
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		
<b>Flux de trésorerie provenant de l'investissement</b>	<b>-1 293 768,548</b>	<b>-1 188 916,574</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Payement des dividendes et bonifications	-97 927,500	-101 017,000
Crédit mobilisé		
Payement crédit mobilisé	0,000	0,000
<b>Flux de trésorerie provenant du financement</b>	<b>-97 927,500</b>	<b>-101 017,000</b>
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
<b>Variation de Trésorerie</b>	<b>-316 926,202</b>	<b>-1 687 997,749</b>
<b>Trésorerie au début de la période</b>	<b>6 994 847,543</b>	<b>8 682 845,292</b>
<b>Trésorerie à la fin de la période</b>	<b>6 677 921,341</b>	<b>6 994 847,543</b>

**TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

			BENEFICE	PERTE
<u>RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION</u>			1 743 564,994	
Amortissement non déductibles				
provisins pour risques et charges non déductibles				
Impot sur les bénéfiques			336 818,444	
Contribution de solidarité sociale			67 363,689	
Amendes et pénalités non déductibles				
Impot sur les bénéfiques/ dossier fiscal				
Pertes / exercices antérieurs				
Provisions / Dossier CNSS			97 709,168	
contribution a l etat				
<u>TOTAL DES REINTEGRATION</u>			501 891,301	501 891,301
Provisions non déductibles antérieurement			0,000	
Taxée et réintégrées dans les résultats				
Comptables de l'exercice				
Dividendes reçus				
Dépenses engagées au titre des contrats				
Sous- traitance engagée avec les centres spécialisés				
Provision pour créances douteuses				
Autres déductions				
Gains de change non réalisé				
<u>TOTAL DES DEDUCTIONS</u>			0,000	0,000
Résultat fiscal				
Amortissement Exercice				
Résultat fiscal Ap réintégration Dotation				
SUIVI DU REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR				
Imputables		Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011				0,000
TOTAL	0,000	0,000		0,000
<u>AMORTISSEMENT DIFFERES</u>				
Imputables		Imputés	Reste à imputer	
EXERCICE 2011				0,000
TOTAL	0,000	0,000		0,000
			2 245 456,295	
Bénéfice imposable			2 245 456,000	
IS 2023: 15% du bénéfice imposable			336 818,400	
Contribution de solidarité sociale			67 363,689	
Impots sur les bénéfices 0.2% CA TTC			96 168,400	
report d'impot			230 763,680	
acompte p payé			54 054,968	
retenu à la source imputé			190 610,996	
impot à payer			-138 611,244	

# الإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023

## I- تقديم الشركة:

إنّ الشركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" هي شركة خفيّة الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون ع117 عدد لسنة 1994 والمورّخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقّح بالقانون ع96 عدد لسنة 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامّة. في 18 أكتوبر 2005  
والمورّخ 2005  
تعمد الشركة النّظام المحاسبي باعتبار الصبغة التجاريّة، وتقوم بختم حساباتها في 31 ديسمبر من كلّ سنة.

## II- النّشاط:

إنّ موضوع الشركة 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 المنزليّة والكهرومنزلية والأدوات المدرسيّة ولوازم المغازات العامّة وأدوات صناعة الرّصاص والتّدفئة وكهربائي الدّرجات العاديّة والنّارية 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.
- النّيابات التّجاريّة على جميع أنواعها.
- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالمناقصات إلى المؤسسات الحكوميّة والخاصّة والجماعات المحليّة.
- إنتاج الكهرباء عبر الألواح الشمسية وبيع ما زاد عن حاجة الشركة الجهويّة للتّوريد والتصدير "سوريماكس" إلى الشركة التّونسيّة للكهرباء والغاز.
- وبصفة عامّة كلّ العمليّات التّجاريّة الدوليّة والوطنيّة وكذلك الصّناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة بالغرض المذكور أعلاه.

## III- الخصائص المميّزة للسّنة المحاسبيّة :

بلغ رقم معاملات شركة "سوريماكس" لسنة 2023 ما قيمته 49 541 349 دينار مقابل 46 335 016 دينار لسنة 2022 أي بتحسّن قدره 3 206 333 دينار.

## IV- الوقائع اللاحقة:

تلقت الشركة بتاريخ 16 جانفي 2024 إعلام بإجراء مراقبة اجتماعية للفترة الممتدة من 01 جانفي 2021 الى موفى 31 ديسمبر 2023.

## V- المبادئ المحاسبيّة المتفق عليها :

تمّ إعداد القوائم الماليّة طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التّونسيّة.

تتلخّص المبادئ المحاسبية المتّفق عليها والتي تعتمد عليها الشركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" قصد إعداد وضبط القوائم الماليّة المختتمة في 31 ديسمبر 2023 كالآتي:

### 1- الأصول الغير الجارية:

#### أ-الأصول الثّابتة الغير ماديّة:

إنّ الأصول الثّابتة الغير الماديّة للشركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التّكلفة التّاريخيّة.

تبلغ القيمة المحاسبية الصّافية للأصول الثّابتة الغير ماديّة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 31 732 دينار ومليّ 623مات.

#### ب-الأصول الثّابتة الماديّة:

الأصول الثّابتة الماديّة للشركة الجهويّة للتّوريد والتّصدير "سوريماكس" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التّكلفة التّاريخية 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 الشّؤون العقاريّة بموجب إذن على العريضة.

\* المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقاً للضوابط القانونيّة لإعادة التّقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أبريل 2000.

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات النّسب التّالية:

-	مباني	5 %
-	تجهيزات وتهيئة	10 %
-	معدّات وأجهزة مختلفة	10 %
-	معدّات إعلاميّة	15 %
-	معدّات نقل	20 %
-	معدّات وأدوات مكتبيّة	10 %

إنّ المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقاً للضوابط القانونيّة لإعادة التّقييم يتم استهلاكها على مدّة 20 سنة وذلك بالإعتماد على القيمة المحاسبية الصّافية المعاد تقييمها (La valeur comptable nette réévaluée).

تبلغ القيمة المحاسبية الصّافية للأصول الثّابتة الماديّة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 7 365 579 دينار ومليّ 281مات.

#### ج- الأصول الماليّة

تتكوّن الأصول الماليّة من:

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



بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2023. لم يتوفّر لشركة "سوريماكس" المعلومات الكافية والضرورية لتقييم مساهماتها طبقا للمعيار المحاسبي ع7دد باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة مغازة مثالية".

## 2- المخزونات:

تعتمد الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييم المحاسبي للمخزونات.

قامت الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" بالجرد المادي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالتحقيقات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تم تقييمها لمخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجح وتم تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته

بما قدره 85 510 دينار ومليّ 208مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2023 وتخصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 27 591 دينار ومليّ 070مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدر الملاحظة وأنه نسبة الفارق تقدر سنة 2023 ب0.55 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 0.58 في الألف سنة 2022.

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

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

## 3- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلّدة بزمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2023 ما قدره 629 390 دينار ومليّ 700مات وهي مفصلة كما يلي :

- حرفاء	747 569 دينار ومليّ 651مات.
- حرفاء-اوراق مستحقة	1 634 430 دينار ومليّ 739مات.
- حرفاء-تذاكر شراء	1 247 390 دينار ومليّ 310مات.

بلغت جملة الديون المتخلّدة بزمّة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2023 ما قدره 1 438 632 دينار ومليّ 365مات.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 730 417 دينار ومليّ 430مات.

بلغت جملة ديون الحرفاء الغير متغير "clients non mouvementés" ما قدره 497 931 دينار ومليّ 552مات

## 4- مزودون مدينون:

بلغت جملةً لمزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 141 869 دينار وملياً 518مات منها مبلغ 24 400 دينار بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

بلغ الذخر الإحتياطي على المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 24 400 دينار و يتعين النظر في تقدير الذخر الإحتياطي على المزودون المدينون غير المتغير والبالغ ما قدره 40737 دينار وملياً 431مات.

#### 5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 1 591 178 دينار وملياً 828مات مفصلة

وهي  
كما يلي:

الأعوان تسبقات وأقساط	150 دينار
-الدولة والجماعات المحلية	205 856 دينار وملياً 469مات
- إيرادات مستحقة	140 172 دينار وملياً 359مات
-دائنون مختلفون سيكوب	1 245 000 دينار

بلغ الذخر الإحتياطي لمجابهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 150 دينار.

#### 6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 7 772 625 دينار وملياً 691مات وهي مفصلة ما يلي:

- أوراق مالية للتحويل	356 025 دينار وملياً 700مات
- أموال مودعة بالبنوك	6 758 135 دينار وملياً 914مات
- أموال في الخزينة	658 464 دينار وملياً 077مات

#### 7- رأس المال الاجتماعي :

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 1 255 725 دينار.

#### 8- الذخائر :

تبلغ قيمة الذخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 183 581 دينار وملياً 119مات وهي مفصلة كما يلي:

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

#### 9- النتائج المؤجلة:

بلغت النتائج المؤجلة ما قدره 15 084 895 دينار وملياً 438مات.

#### 10- الأموال الذاتية الأخرى:

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

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

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

#### 11-الخصوم الغير جارية:

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

#### 12-مزودون وحسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 730 620 دينار وملي 620مات وهي مفصلة كما يلي:

- مزودون استغلال 880859دينار و ملي593مات
- مزودون أصول ثابتة 269 017دينار وملي457مات
- مزودون كمبيالات للدفع 5 580 743 دينار وملي570مات

#### 13-تسبقة الحرفاء :

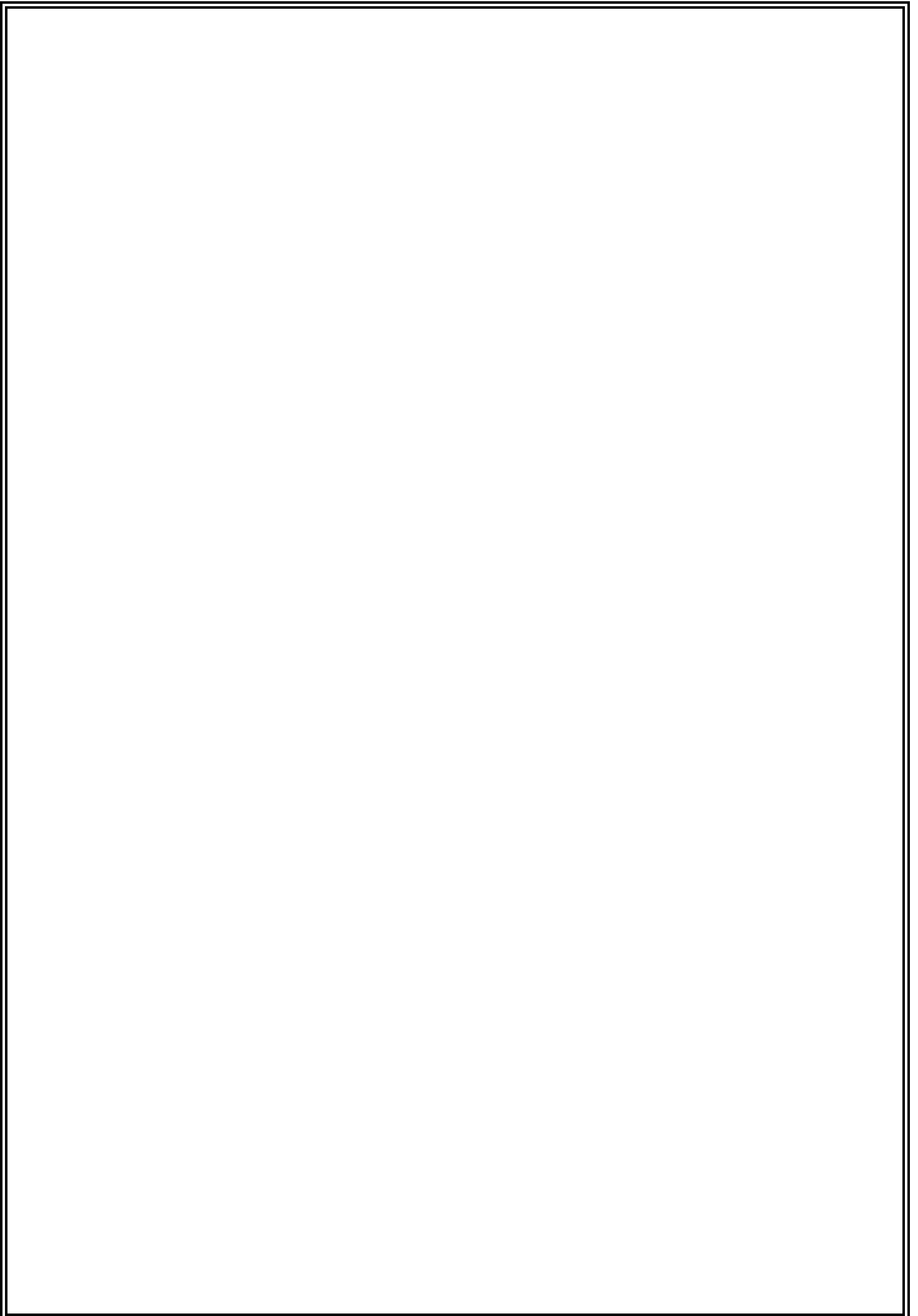
بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 80 848 دينار وملي477مات .

#### 14-الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره 1 394 680 وملي642مات وهي مفصلة كما يلي:

- الدولة والجماعات العمومية 382 118دينار وملي544مات
- أعوان وحسابات مرتبطة بهم 202 277دينار وملي363مات
- أعباء للدفع 176702دينار وملي667مات
- دائنون مختلفون 502255دينار وملي339مات
- إيرادات مسجلة مسبقا 33 617دينار وملي561مات
- مدخرات جارية للمخاطر و الأعباء97 709دينار وملي168مات

دونت الشركة خلال سنة 2023 مدخرات بقيمة 97 709 دينار وملي168مات وذلك إثر مراقبة الاجتماعية التي خضعت لها الشركة للفترة الممتدة من 01جانفي2021 الى موفى31 ديسمبر2023.



## *Notes aux états financiers au 31 Décembre 2023*

### ***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 :***

Le chiffre d'affaires réalisé par la société SORIMEX au cours de l'exercice 2023 s'est établi à 49 541 349 dinars avec une augmentation de 6.9% par rapport à 2022.

Et l'exercice 2023 s'est soldé par un bénéfice comptable d'un montant de 1 743 564 dinars contre un bénéfice de 2 160 491 dinars réalisé en 2022.

### ***IV. NOTE SUR LE BILAN :***

#### ***LES ACTIFS***

#### ***JUSTIFICATION DES ACTIFS NON COURANTS***

##### **1) Immobilisations Incorporelles**

Elles se détaillent ainsi :

**31 732.623**

- Logiciel amortit sur une période de 3 ans 31 650.044 dinars
- Fonds de commerce amortit sur une période de 20 ans 82.579

##### **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	20 784 447.370
Amortissements	(13 418 868.089)
La valeur comptable nette au 31 12 2023	<b>7 365 579.281</b>

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 6 273 025.224**

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 : 3 629 390.700**

Client ordinaire	747 569.651
Client effet à recevoir	1 634 430.739
Client bons d'achats	1 247 390.310

**3) Clients Douteux : 708 214.935**

Clients Douteux 1438632.365  
Provision sur clients douteux (730 417,430)

**4) Autres Actifs Courants 1 591 178.828**

- Etat, impôts et taxes 203 019.929
- Produits à recevoir 140 172.359
- Prêts et avances au personnel 150,000
- Associé Sicob 1 245 000.000
- Debiteurs divers 2 836.540

**5) Fournisseurs Avances et Acomptes 117 469.518**

Fournisseurs Avances et acomptes 141 869.518  
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  
15 084 895.438**

Résultat reporte 2005	91 903,581
Résultat reporte 2006	102 790,033
Résultat reporte 2007	116 540,833
Résultat reporte 2008	205 915,707
Résultat reporte 2009	265 468,204
Résultat reporte 2010	349 218,645
Résultat reporte 2011	-1 251 610,552
Résultat reporte 2012	588 199,119
Résultat reporte 2013	766 145,859
Résultat reporte 2014	856 362,115
Résultat reporte 2015	857 390,796
Résultat reporte 2016	934 673,453
Résultat reporte 2017	1 317 275,818
Résultat reporte 2018	1 511 564,189
Résultat reporte 2019	1 909 946,861
Résultat reporte 2020	2 182 327,380
Résultat reporte 2021	2 245 864,017
Résultat reporte 2022	2 034 919,380

**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 2023:**

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 31-12-2022 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 2023.

<b>Fonds Propres figurant au bilan clos au 31/12/2013</b>	<b>Montants</b>
Réserves	183 581,119
Résultats reportés	468 425,570
Autres capitaux Propres	479 514,524
Résultat de l'exercice 2013	891 718,359
<b>Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finance 2014</b>	<b>2 023 239,572</b>
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
Dividendes décidés par l'AGO du 18 Juin 2022 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 22 Juin 2023 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
<b>Total général régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de Finance 2013-54 du 30 Décembre 2013.</b>	<b>767 514.572</b>



## **LES PASSIFS NON COURANTS**

**1) Les passifs non courants** **2 429,000**

Les passifs non courants totalisent au 31 décembre 2023 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 :** **6 730 620.620**

Fournisseurs d'exploitation	880 859.593
Fournisseurs d'immobilisation	269017.457
Fournisseurs- Effets à payer	5580743.570

**2) Clients avances et acomptes** **80848.477**

**3) Autres passifs Courants :** **1 394 680.642**

- Rémunération due au personnel 202 227.363
- Retenue à la source 113 236.011
- FOPROLOS à payer 2827.071
- TFP à payer 5663.048
- T C L 8398.282
- Créditeurs divers 502255.339
- CNSS à payer 139020.016
- Charges à payer 176553.687
- Produits constatés d'avance 33617.561
- Assurance Groupe 1289.051
- Droit de timbres 23049.381
- Débiteurs et créditeurs divers 8710.688
- Etat, impôts à liquider 80123.976
- Provision pour risque 97 709.168

## **V. NOTE SUR L'ETAT DE RESULTAT :**

### JUSTIFICATION DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION **1 123 596.486**

- Services extérieurs 299 192.505
- Charge diverses ordinaires 824 403.981

JUSTIFICATION DES PRODUITS FINANCIERS

**737 351.747**

- Autres produits financiers 737 351.747

JUSTIFICATION DES PRODUITS ORDINAIRES

**261 995.715**

- Revenus des immeubles 261561.021
- Autres gains ordinaires 434.694

**TABLEAU RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**  
**Au 31/12/2023.**

Désignation	Valeurs brutes Au 31/12/2022	Acquisitions de L'exercice 2023	Cessions/Reclass Exercice 2023	Extinction de V tion de V	Valeurs brutes Au 31/12/2023	Amortissements Antérieurs	Dotation au 31/12/2023	Reprise des Amortissements	Amortissements cumulés au 31/12/23	VCN au 31/12/2023	TAUX
<b>immobilisations incorporelles</b>											
Logiciels	140 963,588	-	-	-	140 963,588	82 501,381	26 812,168	-	109 313,548	31 650,040	33%
Fond Commercial	2 086,411	-	-	-	2 086,411	1 899,507	104,321	-	2 003,832	82,579	5%
<b>Sous Total I</b>	<b>143 049,999</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>143 049,999</b>	<b>84 400,886</b>	<b>26 916,488</b>	<b>-</b>	<b>111 317,374</b>	<b>31 732,624</b>	
<b>immobilisations corporelles</b>											
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%
<b>221</b>	<b>2 175 502,286</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 175 502,286</b>	<b>46 064,610</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46 064,610</b>	<b>2 129 437,676</b>	
Batiments Gremda	322 164,210	-	-	-	322 164,210	293 303,675	16 108,211	-	309 411,890	12 752,321	5%
Batiments Administratif e	646 235,544	-	-	-	646 235,544	646 235,544	-	-	646 235,545	0,000	5%
Batiments Dépôts Boude	147 989,248	-	-	-	147 989,248	147 989,248	-	-	147 989,246	0,000	5%
Batiments Avenue D'AL	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 M	124 803,804	-	-	-	124 803,804	124 803,804	-	-	124 803,804	0,000	5%
Batiment comm cyte elha	1 233 177,977	-	-	-	1 233 177,977	974 380,642	61 658,899	-	1 036 039,542	197 138,435	5%
Agencements Aménag. C	5 021 093,539	-	-	-	5 021 093,539	4 336 004,892	291 699,505	-	4 627 704,397	393 389,142	10%
Agencements Aménag. C	1 131 623,299	30 764,893	-	-	1 162 388,192	677 030,002	79 967,164	-	756 997,145	405 391,047	10%
AA MADAGASCAR	387 902,157	880 532,793	-	-	1 268 434,950	3 208,871	102 953,228	-	106 162,099	1 162 272,851	10%
A.A I GREMDA	2 059 005,478	107 678,410	-	-	2 166 683,888	263 040,977	206 255,095	-	469 296,073	1 697 387,816	10%
A.A I BEB JEBLI	2 249 158,314	91 561,463	-	-	2 340 719,777	1 160 322,886	228 163,338	-	1 388 486,224	952 233,553	10%
<b>222</b>	<b>13 523 331,328</b>	<b>1 110 537,559</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 633 868,887</b>	<b>8 826 498,297</b>	<b>986 805,440</b>	<b>-</b>	<b>9 813 303,722</b>	<b>4 820 565,164</b>	
Matériel et Outillage Ame	5 317,602	-	-	-	5 317,602	5 317,602	-	-	5 317,602	0,000	10%
Autres Matériel et Outilla	9 307,601	-	-	-	9 307,601	9 307,601	-	-	9 307,601	0,000	10%
<b>223</b>	<b>14 625,203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 625,203</b>	<b>14 625,203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 625,203</b>	<b>0,000</b>	
Matériel Automobile	712 972,669	90 415,625	-	-	803 388,294	647 427,052	43 600,352	-	691 027,404	112 360,890	20%
Matériel de Manutention	2 076 007,107	52 045,073	77 128,904	-	2 050 923,276	1 943 062,613	83 966,530	-	1 949 932,104	100 991,172	10%
<b>224</b>	<b>2 788 979,776</b>	<b>142 460,698</b>	<b>77 128,904</b>	<b>-</b>	<b>2 854 311,570</b>	<b>2 590 489,666</b>	<b>127 566,881</b>	<b>-</b>	<b>2 640 959,508</b>	<b>213 352,062</b>	
Equipement de Bureau	301 097,473	5 191,063	-	-	306 288,536	246 827,289	16 363,094	-	263 190,383	43 098,154	10%
Matériel Informatique	711 935,637	35 579,228	-	-	747 514,865	606 344,550	34 391,634	-	640 736,184	106 778,681	15%
<b>228</b>	<b>1 013 033,110</b>	<b>40 770,291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 053 803,401</b>	<b>853 171,839</b>	<b>50 754,727</b>	<b>-</b>	<b>903 926,566</b>	<b>149 876,835</b>	
AVANCE ET AC /MM CO	52 336,015	-	-	-	52 336,015	-	-	-	-	52 336,015	
<b>23</b>	<b>52 336,015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52 336,015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52 336,015</b>	
<b>Sous Total II</b>	<b>19 567 807,717</b>	<b>1 293 768,548</b>	<b>77 128,904</b>	<b>-</b>	<b>20 784 447,361</b>	<b>12 330 881,481</b>	<b>1 165 127,049</b>	<b>-</b>	<b>13 418 868,098</b>	<b>7 365 579,263</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 710 857,716</b>	<b>1 293 768,548</b>	<b>77 128,904</b>	<b>-</b>	<b>20 927 497,349</b>	<b>12 415 282,367</b>	<b>1 192 043,537</b>	<b>-</b>	<b>13 530 185,483</b>	<b>7 397 311,887</b>	

# التقرير العام القائمت المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

## I- تقرير حول تدقيق القوائم المالية:

### أ - إبداء الرأي:

01 تنفيذ مهمة مراقبة الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "سوريماكس" المتكونة من الموازنة المختتمة في 31 ديسمبر 2023 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية.

إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 050564 28 دينار ونظهر ربحا محاسبيا صافيا قدره 1 743 564 دينار.

02 حسب رأينا إن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تقدّم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2023 وكذلك نتيجة عملياتها 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. 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 تترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة. إن رأينا حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعدّ من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدي 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 إدارتك 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 أخطاء هامة سواء كانت ناتجة عن وجه الغش أو عن وجه الخطأ.

بمناسبة إعداد القوائم المالية، يحمل على إدارتك 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 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 أخطاء هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإعداد تقرير يتضمن رأينا.

إن الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالي من الضمان، ولكنه لا يضمن بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصلا أخطاء بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر أخطاء 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 ونبوخي سلوك الناقد على مدى جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالأعمال التالية:

- ن شخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء 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 وحتى 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 شأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شك مهم يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً 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 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 والريزنامة 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 أنها 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 -نجاحة نظام المراقبة الداخلي:**

08طبقا لأحكام الفصل3 من القانون عدد 117-94 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005المتعلق 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:**

09طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد2728-2001المؤرخ في20نوفمبر2001،قمنا بالتحقق 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 03 جوان 2024

مراقبة الحسابات  
شراذيرة

## التقرير الخاص القائمت المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية. نمذكم 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 بالقائمت المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، اعتمادا على المعلومات التي يتم 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 والعمليات المبرمة حديثا:

- تم منح قرض لفائدة الشركة الصناعية و التجارية للخشب "سيكوب" بلغ ما قدره 805 000 دينار بنسبة فائض 8% سنويا يتم في شأنه فتح حساب جاري بين الشركتين وتتولى شركة "سيكوب" خلاص هذا المبلغ حسب ما يتوفر لديها من سيولة على ان يتم احتساب الفوائض سنويا. تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 09 سبتمبر 2023 و تعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة قصد المصادقة عليها.

### 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 وقدر الامكان. تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 3 اوت 2020 وتمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية بتاريخ 19 جوان 2021 والجلسات العامة الموالية.

- تسويق قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنايات المستحدثة فوقها لفائدة الشركة التونسية للإنتاج الغذائي «STPA» بمعين كراء شهري قدره 000 6 دينار بإعتبار الأداء على القيمة المضافة بداية من 01 فيفري 1998 مع زيادة قدرها 5% كل سنة وذلك اعتمادا على آخر معين كراء سنوي.

بلغ الكراء سنة 2023 مبلغ ما قدره 244908 دينار وملي 025مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وأخرها المنعقد بتاريخ 23 مارس 2024 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وأخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 22 جوان 2023.

- تسويق مبنيين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتون مغارة مثالية.



بلغ الكراء سنة 2023 مبلغ ما قدره 86485 دينار وملياً 174 مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمت المصادقة على هذه الإتفاقيّة من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 27 أوت 1998. كما رخص مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 02 جانفي 2004 مواصلة العمل بهذه الإتفاقيّة مع تحميل الزيادات القانونيّة.

قرر مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 15 أكتوبر 2009 تكليف الرئيس المدير العام لشركة "سوريماكس" للقيام بالإجراءات القانونية اللازمة لفسخ عقد الكراء بالتراضي بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية للمقر الكائن بشارع الشهداء صفاقس موضوع عقد الكراء المؤرخ في 7 جويلية 1972 والمسجل في 11 جويلية 1972.

لم يتخذ إلى حد تاريخ إعداد هذا التقرير قرار في خصوص إختيار أي طريقة من الطرق المصادق عليها بالقرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010. كما جددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 25 جوان 2011 موافقتها على القرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010 والمتعلق بفسخ عقد الكراء بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية كما وافقت على تعليق كل الإجراءات ذات الصلة إلى حيث انتهاء الأشغال.

- كراء محل تابع لشركة صناعة و تجارة خشب الصيد البحري إلى شركة "سوريماكس" بمعين كراء قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5 % كل سنة وذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.

بلغت أعباء كراء سنة 2023 ما قدره 89 061 دينار وملياً 272 مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذا الإتفاقيّة من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007.

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

تم ترخيص هذا الإتفاقيّة من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جويلية 2006.

تمت المصادقة على هذه الاتفاقيات من طرف الجلسات العامة العادية لشركتكم ويتواصل العمل بها. وتعرض كل هذه الإتفاقيات على جليستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.

## ج) واجبت والتزامت الشركة تجاه مسيرتها:

- منحاً لرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 10222 دينار وملياً 160مات أي ما يعادل 000 7دينار صافياً من كل الأداءات.
- وضع سيارة إدارية على ذمة الرئيس المدير العام مع تحمّل الشركة لكلّ المصاريف المتعلقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والإصلاح.
- تكفّل الشركة لمصاريف المهمات المنجزة داخل البلاد التونسية والمهمات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمّل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.
- تم ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 22 جوان 2023.
- منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثالية في مجلس إدارتك، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 37273 دينار وملياً 389مات وخاماً أي ما يعادل 26561 دينار وملياً 968مات صافياً من الأداءات.
- حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 22 جوان 2023منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام 75 000 دينار أي ما يعادل 60 000 دينار صافياً. وتعرض كل هذه الإتفاقيات على الجلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.
- بإستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخر نندخل في إطار الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 03 جوان 2024

مراقبة الحسابات  
شراز دريرة