

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 2024/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات عبد الرؤوف غربال.

BILAN AU 31.12.2024

موازنة في

ACTIFS	الأصول	2024	2023
Actifs Non Courants	الأصول الغير جارية	-	-
Actifs Immobilisés	الأصول الثابتة		
Immobilisations Incorporelles	الأصول الغير مادية	148 700,919	143 049,999
Moins Amortissements Immo Incorp	تطرح الاستهلاكات	-134 912,157	-111 317,376
	القيمة الصافية VCN	13 788,762	31 732,623
Immobilisations Corporelles	الأصول الثابتة المادية	21 514 557,042	20 784 447,370
Moins Amortissements Immo Corp	تطرح الاستهلاكات	-14 326 285,169	-13 418 868,089
	القيمة الصافية VCN	7 188 271,873	7 365 579,281
Immobilisations Financières	الأصول 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	مجموع الأصول الثابتة	7 849 068,207	8 044 319,476
Autres Actifs Non Courants	اصول غير جارية اخرى	0,000	0,000
Total des Actifs Non Courants	مجموع الأصول الغير جارية	7 849 068,207	8 044 319,476
Actifs Courants	الأصول الجارية	-	-
Stocks	المخزونات	7 210 770,942	6 273 025,224
Moins Provisions / Stocks	مدخرات لانخفاض	-85 510,208	-85 510,208
	القيمة الصافية VCN des stocks	7 125 260,734	6 187 515,016
Clients et Comptes Rattachés	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	3 701 597,523	3 629 390,700
Clients douteux	الحرفاء مشكوك في ايفائهم	1 731 123,360	1 438 632,365
Moins Provisions / Clients	مدخرات لانخفاض	-730 417,430	-730 417,430
		1 000 705,930	708 214,935
Fournisseurs, avances et acomptes	المزودون تسبقة	151 131,134	141 869,518
Moins Provisions / Avances Fournisseurs	مدخرات لانخفاض	-24 400,000	-24 400,000
		126 731,134	117 469,518
Autres actifs courants	الأصول الجارية الاخرى	841 126,769	1 591 178,828
Moins Provisions / AAC	مدخرات لانخفاض	-150,000	-150,000
		840 976,769	1 591 028,828
Liquidités et équivalents de liquidités	السيولة وما يعادل السيولة	9 736 057,874	7 772 625,691
Total des Actifs Courants	مجموع الأصول الجارية	22 531 329,964	20 006 244,688
TOTAL DES ACTIFS	مجموع الأصول	30 380 398,171	28 050 564,164

BILAN AU 31.12.2024

موازنة في

Capitaux propres et Passifs	الاموال الذاتية	2024	2023
<u>Capitaux Propres</u>	<u>الاموال الذاتية</u>		-
Capital Social	راس المال	1 255 725,000	1 255 725,000
Réserves	الذخر	183 581,119	183 581,119
Résultats Reportés	نتائج مؤجلة	16 702 887,932	15 084 895,438
Autres Capitaux Propres	الاموال الذاتية الاخرى	479 514,524	479 514,524
Total cap. prop. avant Rés.de l'ex.		18 621 708,575	17 003 716,081
	مجموع الاموال الذاتية قبل نتيجة السنة المحاسبية		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	ربح(نتيجة السنة المحاسبية)	1 949 619,200	1 743 564,994
<u>Total des capitaux propres av.affectation</u>		<u>20 571 327,775</u>	<u>18 747 281,075</u>
	مجموع الاموال الذاتية بعد نتيجة السنة المحاسبية		
<u>PASSIFS</u>	<u>الخصوم</u>		-
-			-
Passifs Non courants	الخصوم الغير جارية		
Provisions pour risques et charges	مدخرات المخاطر	2 429,000	2 429,000
Emprunts	قروض	0,000	0,000
Total des Passifs Non Courants	مجموع الخصوم الغير جارية	2 429,000	2 429,000
Passifs Courants	الخصوم الجارية		
Fournisseurs et comptes rattachés	المزودون والحسابات المتصلة بهم	7 766 526,443	6 730 620,620
Clients avances et acomptes	تسبقة الحرفاء	76 467,536	80 848,477
Autres passifs courants	خصوم جارية اخرى	1 963 647,417	1 394 680,642
concours bancaires et autres passifs fin			1 094 704,350
Total des Passifs Courants	مجموع الخصوم الجارية	9 806 641,396	9 300 854,089
<u>TOTAL DES PASSIFS</u>	<u>مجموع الخصوم</u>	<u>9 809 070,396</u>	<u>9 303 283,089</u>
Total capitaux prop. et des passifs		30 380 398,171	28 050 564,164
	مجموع الاموال الذاتية والخصوم		

قائمة النتائج في ETAT DE RESULTAT AU 31.12.2024

LIBELLE	2024	2023
<u>Produits d'exploitation</u> إيرادات الاستغلال	-	-
Revenus المدخيل	50 788 370,914	49 541 349,618
Production Immobilisée	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation إيرادات الاستغلال الاخرى	387 886,111	0,000
<u>Total produits d'exploitation</u> مجموع إيرادات الاستغلال	<u>51 176 257,025</u>	<u>49 541 349,618</u>
<u>Charges d'exploitations</u> اعباء الاستغلال	-	-
Achats d'approvisionnements consommés شراعات مستهلكة	-44 866 592,873	-43 666 109,423
Charges de personnel اعباء الاعوان	-2 467 322,748	-2 207 604,884
Dot.amorti.provisions مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	-968 011,861	-1 289 752,698
Autres charges d'exploitations اعباء الاستغلال الاخرى	- 1 082 587,532	- 1 123 596,486
<u>Total des charges d'exploitation</u> مجموع اعباء الاستغلال	<u>-49 384 515,014</u>	<u>-48 287 063,491</u>
<u>Résultat d'exploitation</u> نتيجة الاستغلال	<u>1 791 742,011</u>	<u>1 254 286,127</u>
Charges financières nettes اعباء مالية صافية	-1 435,210	-483,637
Produits financiers ارباح مالية	873 142,174	737 351,747
Autres Gains Ordinaires ارباح عادية اخرى	40 105,531	261 995,715
Autres Pertes Ordinaires اعباء عادية اخرى	-136 632,056	-172 766,514
<u>Résultat des activités ordinaires av.impôts</u>	<u>2 566 922,450</u>	<u>2 080 383,438</u>
نتيجة الانشطة العادية قبل احتساب الاداءات		
Impôt sur les sociétés الاداء على الشركات	-617 303,250	-336 818,444
<u>Résultat des activités ordinaires ap.impôts</u>	<u>1 949 619,200</u>	<u>1 743 564,994</u>
نتيجة الانشطة العادية بعد احتساب الاداءات		
Elements Extraordinaires (gains/pertes)		
Résultat net de l'exercice النتيجة الصافية للسنة المحاسبية	1 949 619,200	1 743 564,994

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2024

LIBELLE	2024	2023
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net	1 949 619,200	1 743 564,994
Dotation aux Amortissements et Provisions	968 011,861	1 289 752,698
Reprise sur Amortissements et Provisions		
Capacité Brute d'Autofinancement	2 917 631,061	3 033 317,692
Variation des:		
* Stocks	937 745,718	-1 110 258,743
* Créances	364 697,818	-1 369 930,173
* Autres Actifs	-740 790,443	-749 871,168
* Fournisseurs et Autres Dettes	436 339,991	1 271 512,238
* Frais d'émission sur crédit		
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	3 915 624,145	1 074 769,846
Flux de trésorerie liés au activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-772 760,592	-1 293 768,548
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	37 000,000	
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-735 760,592	-1 293 768,548
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissement provenant des bons et des emprunts		
Payement des dividendes et bonifications	-121 727,020	-97 927,500
Crédit mobilisé		
Payement crédit mobilisé	0,000	0,000
Flux de trésorerie provenant du financement	-121 727,020	-97 927,500
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de Trésorerie	3 058 136,533	-316 926,202
Trésorerie au début de la période	6 677 921,341	6 994 847,543
Trésorerie à la fin de la période	9 736 057,874	6 677 921,341

محمد الرؤوف خريبال

خبير محاسب - مراقبة حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين
لدى الشركة بالبلاد التونسية
خبير لدى المحاكم

الإيضاحات حول القوائم المالية

المختتمة في 31 ديسمبر 2024

I - تقديم الشركة :

إنّ الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" هي شركة خفيّة الإسم تكوّنت سنة 1970 وهي تعتبر حسب الفصل الأوّل من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96 لسنة 2005 والمؤرخ في 18 أكتوبر 2005 من المؤسسات ذات المساهمة العامة.

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

II - النشاط :

إنّ موضوع الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" يتمثّل كالآتي:

- التوريد والتجارة بالجملة والتجارة بالتفصيل وتوزيع جميع المنتجات التونسية والأجنبية المتعلقة بميادين المواد الغذائية والمشروبات وموادّ البناء والمواد الحديدية و مواد الألمنيوم و مواد التجهيز الصحي والتسخين المركزي والمواد البلاستيكية والدهن والمواد الفلاحية البرية والبحرية و مواد التنظيف والتجميل والجلد ومشتقاته والتجهيز البحري والمواد المنزلية والكهرومنزلية والأدوات المدرسية ولوازم المغازات العامة وأدوات صناعة الرصاص والتدفئة وكهربائي الدرجات العادية والتأرية و قطع الغيار بجميع أنواعها والخشب واللوح ومشتقاته إلخ...

- تصدير جميع المنتجات والخدمات التونسية وغيرها.

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

- التّيابات التجاريّة على جميع أنواعها.

- إحداث قاعدة بيع بالجملة والتفصيل للعموم والبيع بالمناقصات إلى المؤسسات الحكومية والخاصة والجماعات المحليّة.

- إنتاج الكهرباء عبر الألواح الشمسية وبيع ما زاد عن حاجة الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" إلى الشركة

التونسية للكهرباء والغاز.

وبصفة عامّة كلّ العمليّات التجاريّة الدوليّة والوطنية وكذلك الصناعيّة والماليّة والعقاريّة التي لها صلة مباشرة أو غير مباشرة

بالغرض المذكور أعلاه.

III- الخصائص المميزة للسنة المحاسبية :

- بلغ رقم معاملات شركة "سوريماكس" لسنة 2024 ما قيمته 50 788 370 دينار مقابل 49 541 349 دينار لسنة 2023 أي بتحسّن قدره 1 247 021 دينار.
- حققت شركة "سوريماكس" خلال سنة 2024 ربحا محاسبيا صافيا قدره 1 949 619 دينار مقابل ربحا محاسبيا صافيا قدره 1 743 564 دينار خلال سنة 2023 أي بتحسّن قدره 206 054 دينار.
- تلقت الشركة بتاريخ 16 جانفي 2023 إعلام بإجراء مراقبة اجتماعية للفترة الممتدة من 01 جانفي 2021 إلى 31 ديسمبر 2023.
- تم إعلام الشركة بنتائج عملية المراقبة بموجب مراسلة مؤرخة في 19 مارس 2024 وتمت مطالبة الشركة بخلاص مساهمات تكميلية بلغت 97 709 دينار ومليّـ168ـات.
- تولت شركة "سوريماكس" خلاص كامل المساهمات التكميلية المستوجبة بتاريخ 22 جويلية 2024.

IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها :

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

تتلخّص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي تعتمدها الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2024 كالآتي:

1- الأصول الغير الجارية:

أ-الأصول الثابتة الغير مادية:

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

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 13 788 دينار ومليّ762ـمات.

ب-الأصول الثابتة المادية:

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

* الأراضي التي تمّت إعادة تقييمها بتاريخ 31 ديسمبر 1998 إثر ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 17 ديسمبر 1999

وذلك بالاعتماد على تقرير خبير في الشؤون العقارية بموجب إذن على العريضة.

* المباني التي تمّت إعادة تقييمها طبقا للضوابط القانونية لإعادة التقييم وذلك باعتبار تاريخ 31 ديسمبر 1999 إثر

ترخيص مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 3 أبريل 2000 .

تعتمد الشركة لتدوين الإستهلاكات النسب التالية:

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

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

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 7 188 271 دينار و ملى 873مات.

ج- الأصول المالية

تبلغ القيمة المحاسبية الخام للأصول المالية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 718 783 دينار و ملى 572مات وهي مفصلة كما يلي:

-ودائع وكفالات مدفوعة 1 845 دينار.

-مساهمات الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سورماكس" 716 938 دينار و ملى 572مات.

بلغت قيمة المدخرات لانخفاض قيمة المساهمات ما قدره 71 776 دينار إلى حدّ 31 ديسمبر 2024.

لم يتوفّر لشركة "سورماكس" المعلومات الكافية والضرورية لتقييم مساهماتها طبقاً للمعيار المحاسبي 7.د باستثناء مساهمتها في رأس مال شركتي "سيكوب" و"الزيتونة مغازة مثالية".

2- المخزونات:

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

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

تم تقييم المخزون بالإعتماد على طريقة متوسط التكلفة المرجح وتمّ تدوين مدّخرات لإنخفاض قيمته بما قدره 85 510 دينار و ملى 208مات وذلك إلى حدّ 31 ديسمبر 2024 وتحصّ هاته المدّخرات المخزون الغير متحرك والمخزون الفاسد.

بينت المقارنة بين المخزون المادي والمخزون النظري فارقا سلبيا بما قدره 30 263 دينار و ملى 700مات.

وقد تفسر أسباب وجود هذا الفارق بطبيعة النشاط Les risques inhérents à l'activité وتجدر الملاحظة وأنه نسبة

الفارق تقدر سنة 2024 ب0.6 في الألف من رقم المعاملات الصافي مقابل 0.55 في الألف سنة 2023.

لقد تولى الرئيس المدير العام سنة 2013 الكشف عن عمليات سرقة واستلاء و تولى رفع قضية ضد 5 قابضات رسمت تحت عد35684/13دد.

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 والحسابات المتصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلدة بذمة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2024 ما قدره 3 701 597 دينار ومليّـمات 523 وهي مفصلة كما يلي :

حرفاء	-	781 332 دينار ومليّـمات 165
حرفاء-اوراق مستحقة	-	1 556 355 دينار ومليّـمات 506
حرفاء-تذاكر شراء	-	1 363 909 دينار ومليّـمات 852

بلغت جملة الديون المتخلدة بذمة "الحرفاء المشكوك في إيفائهم" إلى حدّ 31 ديسمبر 2024 ما قدره 1 731 123 دينار ومليّـمات 360.

بلغ الذخر الإحتياطي لمواجهة احتمال عدم استخلاص هاته الديون في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 730 417 دينار ومليّـمات 430.

بلغ مجموع الديون الغير متحركة المتخلدة بذمة الحرفاء "créances clients non mouvementés" ما قدره 580 427 دينار ومليّـمات 328 ويتعين إعادة النظر في تقدير الذخر الإحتياطي.

4- مزودون مدينون:

بلغت جملة المزودون المدينون إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 151 131 دينار ومليّـمات 134 منها مبلغ 24 400 دينار بعنوان تسبقات على طلبيات أصول ثابتة في طور الإنشاء.

بلغ الذخر الإحتياطي على المزودين المدينين إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قيمته 24 400 دينار. وقد بلغ رصيد المزودون الغير متحرك ما قيمته 38 406 دينار ومليّـمات 487 ويتعين إعادة النظر في تقدير الذخر الإحتياطي.

5- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 841 126 دينار ومليّـمات 769 وهي مفصلة كما يلي:

الأعوان تسيقات وأقساط	-	150 دينار
الدولة والجماعات المحلية	-	62 072 دينار ومليّـمات 512
إيرادات مستحقة	-	108 904 دينار ومليّـمات 257
دائنون مختلفون سيكوب	-	670 000 دينار

بلغ الذّخر الاحتياطي لمواجهة خطر عدم استخلاص "قروض لفائدة العملة" في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 150 دينار.

6- السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ قيمة السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 9 736 057 دينار وملّيـهـمـات 874مات وهي مفصّلة ما يلي:

أوراق ماليّة للتحويل	30 552 دينار وملّيـهـمـات 355مات
أموال مودعة بالبنوك	9 296 434 دينار وملّيـهـمـات 823مات
أموال في الخزينة	409 070 دينار وملّيـهـمـات 696مات

7- رأس المال الاجتماعي:

تبلغ قيمة رأس المال الاجتماعي إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 1 255 725 دينار.

8- الذّخائر :

تبلغ قيمة الذّخائر إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 183 581 دينار وملّيـهـمـات 119مات وهي مفصّلة كما يلي:

الذّخر القانوني	135 111 دينار وملّيـهـمـات 906مات.
الذّخائر الخاصّة	6 288 دينار وملّيـهـمـات 881مات
ذخائر أخرى	42 180 دينار وملّيـهـمـات 332مات

9- التّناجج المؤجّلة :

بلغت التّناجج المؤجّلة ما قدره 16 702 887 دينار وملّيـهـمـات 932مات.

10- الأموال الذّاتيّة الأخرى:

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

بلغت جملة الأموال الذّاتيّة الأخرى ما قدره 479 514 دينار وهي مفصّلة على النحو التّالي:

احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم معدّات اللّوز	82 276 دينار
احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم الأراضي	1 478 784 دينار
احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم المساهمات	204 805 دينار
احتياطي خاصّ متأثّي من إعادة تقييم المباني	372 636 دينار
ما تمّ إمتصاصه من الخسائر	< 1 658 987 > دينار

11- الخصوم الغير جارية:

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

12- مزودون وحسابات متصلة بهم:

بلغت جملة المزودون والحسابات المتصلة بهم إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 7 766 526 دينار وملّيـمات 443 وهي

مفصّلة كما يلي:

919مات	1 367 465 دينار وملّيـمات	- مزودون استغلال
498مات	210 155 دينار وملّيـمات	- مزودون أصول ثابتة
026مات	6 188 905 دينار وملّيـمات	- مزودون كمبيالات للدّفع

13- تسبقة الحرفاء :

بلغت تسبقة الحرفاء إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 76 467 دينار وملّيـمات 536 .

14- الخصوم الجارية الأخرى:

بلغت الخصوم الجارية الأخرى إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 1 963 647 دينار وملّيـمات 417 وهي مفصّلة

كما يلي:

616مات	554 399 دينار وملّيـمات	- الدّولة والجماعات العموميّة
299مات	228 979 دينار وملّيـمات	- أعوان وحسابات مرتبطة بهم
961مات	309 787 دينار وملّيـمات	- أعباء للدّفع
019مات	506 100 دينار وملّيـمات	- دائنون مختلفون
522مات	364 380 دينار وملّيـمات	- ايرادات مسجلة مسبقا

Notes aux états financiers au 31 Décembre 2024

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 2024 s'est établi à 50 788 370 dinars avec une augmentation de 2.5% par rapport à 2023.

Et l'exercice 2024 s'est soldé par un bénéfice comptable d'un montant de 1 949 619 dinars contre un bénéfice de 1 743 564 dinars réalisé en 2023.

IV. NOTE SUR LE BILAN :

LES ACTIFS

JUSTIFICATION DES ACTIFS NON COURANTS

1) Immobilisations Incorporelles

Elles se détaillent ainsi : **13 788.762**

- Logiciel amortit sur une période de 3 ans 13 788.762 dinars

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	21 514 557.042
Amortissements	(14 326 285.169)
La valeur comptable nette au 31 12 2024	7 188 271.873

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 7 210 770.942

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 : 3 703 225.851

Client ordinaire	752 854.092
Client effet à recevoir	1556355.506
Client bons d'achats	1 394 016.253

3) Clients Douteux : 1 000 705.930

Clients Douteux	1 731 123.360
Provision sur clients douteux	(730 417,430)

4) Autres Actifs Courants 841 126 .769

• Etat, impôts et taxes	59 054.164
• Produits à recevoir	108 904.257
• Prêts et avances au personnel	150,000
• Associé Sicob	670 000.000
Debiteurs divers	3018.348

5) Fournisseurs Avances et Acomptes 126 731.134

Fournisseurs Avances et acomptes	151 131.134
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 16 702 887.932

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
Résultat reporte 2023	1 617 992.494

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.

Fonds Propres figurant au bilan clos au 31/12/2013	Montants
Réserves	183 581,119
Résultats reportés	468 425,570
Autres capitaux Propres	479 514,524
Résultat de l'exercice 2013	891 718,359
Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finance 2014	2 023 239,572
Dividendes décidés par l'AGO du 07 Juin 2014 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 06 Juin 2015 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 04 Juin 2016 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 10 Juin 2017 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 02 Juin 2018 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 02 Juin 2019 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 20 Juin 2020 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Dividendes décidés par l'AGO du 18 Juin 2021 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
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
Dividendes décidés par l'AGO du 22 Juin 2024 et prélevé sur les résultats et réserves avant 31-12-2013	125 572,500
Total général régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de Finance 2013-54 du 30 Décembre 2013.	641942.072

LES PASSIFS NON COURANTS

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

Les passifs non courants totalisent au 31 décembre 2024 un montant de 2 429,000 dinars.

Ils se détaillent ainsi :

- Provisions pour risques et charges 2 429,000

LES PASSIFS COURANTS

JUSTIFICATION DES AUTRES PASSIFS

1) Fournisseurs et comptes rattachés : **7 766 526.443**

Fournisseurs d'exploitation	1 470 333.739
Fournisseurs d'immobilisation	115083.496
Fournisseurs- Effets à payer	6 181 109.208

2) Clients avances et acomptes **76 467.536**

3) Autres passifs Courants : **1 963 647.417**

- Rémunération due au personnel 228979.344
- Retenue à la source 128587.992
- FOPROLOS à payer 2859.377
- TFP à payer 5718.755
- T C L 11391.762
- Créditeurs divers 503081.671
- CNSS à payer 137886.520
- Charges à payer 309787.961
- Produits constatés d'avance 36159.376
- Assurance Groupe 1289.051
- Droit de timbres 31379.762
- Etat, impôts à liquider 238304.700
- Charge comptabiliser avance 328221.146

V. NOTE SUR L'ETAT DE RESULTAT :

justification des AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION **1 082 587.53**

- Services extérieurs 292 443.804
- Charge diverses ordinaires 666683.078
- Contribution a l etat 74 076.390
- Contribution exeptionnel 49 384.260

Justification des produits financiers **873 142.174**

- Autres produits financiers 873 142.174

Justification des produits ordinaires **401 05.531**

- Autres gains ordinaires 40 105.531

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

			BENEFICE	PERTE
<u>RESULTAT COMPTABLE NET REINTEGRATION</u>			1 949 619,200	
Amortissement non déductibles				
provisins pour risques et charges non déductibles				
Impot sur les bénéfices			493 842,600	
Contribution de solidarité sociale			74 076,390	
Contribution Exceptionneller			49 384,260	
Impot sur les bénéfices/ dossier fiscal				
Pertes / exercices antérieurs				
Provisions / Dossier CNSS				
contribution a l etat				
<u>TOTAL DES REINTEGRATION</u>			617 303,250	617 303,250
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			97 709,168	
Autres déductions				
Gains de change non réalisé				
<u>TOTAL DES DEDUCTIONS</u>			97 709,168	97 709,168
Résultat fiscal				
Amortissement Exercice				
Résultat fiscal Ap réintégration Dotation				
<u>SUIVI DU REPORT DEFICITAIRE ANTERIEUR</u>				
	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	
Bénéfice imposable			2 469 213,282	
IS 2024: 20% du bénéfice imposable			2 469 213,000	
Contribution de solidarité sociale			493 842,600	
Impots sur les bénéfices 0.2% CA TTC			123 460,650	
			105 370,018	
report d'impot			138 611,243	
acompte p payé			10 099,293	
retenu à la source imputé			252 369,136	
impot à payer			92 762,928	

TABLEAU RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Au 31/12/2024

Désignation	Valeurs brutes Au 31/12/2023	Acquisitions de L'exercice 2024	Cessions/Reclas- Exercice 2024	Distuction et Reduction de Valeur	Valeurs brutes Au 31/12/2024	Amortissements Antérieurs	Dotation au 31/12/2024	Reprise des mortissement	Amortissements cumulés au 31/12/24	VCN au 31/12/2024	TAUX
<i>Immobilisations incorporelles</i>											
Logiciels	140 963,588	5 650,920	-	-	146 614,508	109 313,548	23 490,460	-	132 804,008	13 810,500	33%
Fond Commercial	2 086,411	-	-	-	2 086,411	2 003,828	104,321	-	2 108,152	-21,741	5%
Sous Total I	143 049,999	5 650,920	-	-	148 700,919	111 317,374	23 594,780	-	134 912,154	13 788,764	
<i>Immobilisations corporelles</i>											
Terrain	2 129 437,676	-	-	-	2 129 437,676	-	-	-	-	2 129 437,676	
A.A.I. Terrains	46 064,610	-	-	-	46 064,610	46 064,610	-	-	46 064,610	0,000	10%
221	2 175 502,286	-	-	-	2 175 502,286	46 064,610	-	-	46 064,610	2 129 437,676	
Batiments Gremda	322 164,210	-	-	-	322 164,210	309 411,886	12 752,325	-	322 164,214	-0,004	5%
Batiments Administratif et Commercial	646 235,544	-	-	-	646 235,544	646 235,544	-	-	646 235,545	0,000	5%
Batiments Dépôts Boudérière	147 989,248	-	-	-	147 989,248	147 989,248	-	-	147 989,246	0,000	5%
Batiments Avenue D'ALGERIE	97 637,313	-	-	-	97 637,313	97 637,313	-	-	97 637,313	0,000	5%
3 Dépôts de Trillage	102 540,445	-	-	-	102 540,445	102 540,445	-	-	102 540,445	0,000	5%
Travaux de Réparation Magasin	124 803,804	-	-	-	124 803,804	124 803,804	-	-	124 803,804	0,000	5%
Batiment comm cyte elhabib	1 233 177,977	-	-	-	1 233 177,977	1 036 039,541	61 658,899	-	1 097 698,441	135 479,536	5%
Agencements Aménag. Constructions	5 021 093,539	20 910,953	-	-	5 042 004,492	4 627 704,397	73 067,186	-	4 700 771,583	341 232,909	10%
Agencements Aménag. Cyté El Habib	1 162 388,192	8 019,930	-	-	1 170 408,122	756 997,166	76 021,513	-	833 018,657	337 389,465	10%
AA MADAGASCAR	1 268 434,950	354 341,150	-	-	1 622 776,100	106 162,099	147 404,167	-	253 566,266	1 369 209,834	10%
A A I GREMDA	2 166 683,888	69 895,742	-	-	2 236 579,630	469 296,073	219 531,688	-	688 827,760	1 547 751,870	10%
A A I BEB JEBLI	2 340 719,777	8 314,849	-	-	2 349 034,626	1 388 486,224	234 363,541	-	1 622 849,765	726 184,860	10%
222	14 633 868,887	461 482,624	-	-	15 095 351,511	9 813 303,739	824 799,317	-	10 638 103,039	4 457 248,471	
Matériel et Outillage Amende	5 317,602	-	-	-	5 317,602	5 317,602	-	-	5 317,602	0,000	10%
Autres Matériel et Outillage	9 307,601	-	-	-	9 307,601	9 307,601	-	-	9 307,601	0,000	10%
223	14 625,203	-	-	-	14 625,203	14 625,203	-	-	14 625,203	0,000	
Matériel Automobile	803 388,294	272 626,262	37 000,000	-	1 039 014,556	691 027,404	60 643,014	-	751 670,418	287 344,138	20%
Matériel de Manutention	2 050 923,276	18 193,130	-	-	2 069 116,406	1 949 932,104	26 527,349	-	1 976 459,453	92 656,953	10%
224	2 854 311,570	290 819,392	37 000,000	-	3 108 130,962	2 640 959,508	87 170,363	-	2 728 129,870	380 001,092	
Equipement de Bureau	306 288,536	4 804,159	-	-	311 092,695	263 190,383	2 925,090	-	266 115,472	44 977,223	10%
Matériel Informatique	747 514,865	10 003,497	-	-	757 518,362	640 736,184	29 522,308	-	670 258,491	87 259,870	15%
228	1 053 803,401	14 807,656	-	-	1 068 611,057	903 926,566	32 447,397	-	936 373,964	132 237,093	
AVANCE ET AC /IMM CORP	52 336,015	-	-	-	52 336,015	-	-	-	-	52 336,015	
23	52 336,015	-	-	-	52 336,015	-	-	-	-	52 336,015	
Sous Total II	20 784 447,361	767 109,672	37 000,000	-	21 514 557,033	13 418 879,626	944 417,077	-	14 363 285,176	7 151 271,858	
TOTAL GENERAL	20 927 497,360	772 760,592	37 000,000	-	21 663 257,941	13 530 197,000	968 011,861	-	14 498 197,341	7 165 060,622	

مجد الرؤوفه محوالم

خبير محاسب -مراقب حسابات
معضو بهيئة الخبراء المحاسبين
لدى الشركة بالبلاد التونسية
خبير لدى المحاكم

التقرير العام

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2024

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

I-تقرير حول تدقيق القائمت المالية :

أ - إبداء الرأي:

01 تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، قمنا بمراجعة القائمت المالية لشركة "سوريماكس" المتكونة من الموازنة المختمة في 31 ديسمبر 2024 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القائمت المالية المختمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية. إن الموازنة المرفقة لهذا التقرير بما مجموع 30 380 398 دينار وتظهر ربحاً محاسبياً صافياً قدره 1 949 619 دينار.

02 حسب رأينا إن القائمت المالية المرفقة لهذا التقرير تقدم بصورة وافية في كل جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة "سوريماكس" في 31 ديسمبر 2024 وكذلك نتيجة عملياتها والتحركات المالية للسنة المحاسبية المختمة بالتاريخ المذكور إلى جانب قدراتها المالية وذلك طبقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات.

ب -أساس الرأي:

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

ت -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 رأيها فيها ولا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

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

ث -تقرير التصرف:

05 ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة.

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

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

وفي هذا الصدد ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه.

ج -مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

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

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

يحمل على القائمين على الحوكمة مراقبة منظومة المعلومات المالية للشركة.

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 خطئ، وإعداد تقرير يتضمن رأينا.

إنّ الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالي من الضمان، ولكنه لا يضمن بأنّ التدقيق الذي يتمّ وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام. ويمكن أن تحصل إخلالات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر إخلالات

هامية إذا كان من معقول التوقع بأن تؤثر بصفة فردية أو جماعية على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستعملي القوائم المالية.

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

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على اخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجتمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إن خطر عدم اكتشاف اخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ و التزوير و الإغفال المعتمد و التصريحات الكاذبة و حتى الالتفاف على نظام المراقبة الداخلي،
- نكتسب فهم لعناصر نظام المراقبة الداخلي المهمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في 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، استنادا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شك 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 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 والزمنا المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تم 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 قرنا -في حالات نادرة للغاية- أن أمرا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يترك تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

II-التقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية :

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

أ - نجاعة نظام المراقبة الداخلي:

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 لفعاليتته وكفاءته تقع على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة. بالاعتماد على أعمالنا لم نلاحظ نقائص جوهرية تخص نظام المراقبة الداخلي.

ب - مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للأنظمة المعمول بها:

09 طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتثبت بشأن مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة للأحكام الجاري بها العمل. تقع مسؤولية ضمان الإلتزام بمتطلبات هذه اللوائح على عاتق الإدارة.

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

ت-إيضاحات حول القوائم المالية:

10 إن الإيضاحات حول القوائم المالية تعتبر جزء لا يتجزأ من تقريرنا.

صفاقس في 05 جوان 2025

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال

محمد الرؤوفه خريال

خبير محاسب - مراقب حساباته
عضو بميئة الخبراء المحاسبين
لدى الشركات بالبلاد التونسية
خبير لدى المحاكم

التقرير الخاص

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2024

السادة مساهمو الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس"

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية، نمدكم بالتقرير التالي حول الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقائمت المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجاهتها ويرجع لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

لم يتول مجلس إدارتكم إعلامنا بأيّ عملية حديثة من العمليات التي تدخل في إطار الفصول السابقة الذكر ولم تتعرض لأيّ عملية عند قيامنا بمهمتنا تدخل في الإطار المذكور.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تم منح قرض لفائدة الشركة الصناعية والتجارية للخشب "سيكوب" بلغ ما قدره 805 000 دينار بنسبة فائض 8% سنويا تم 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 اسخلاص مبلغ 175 000 ألف دينار بتاريخ 10 سبتمبر 2024 ومبلغ 200 000 ألف دينار بتاريخ 19 نوفمبر 2024 ليكون الرصيد في 31 ديسمبر ما قيمته 430 000 ألف دينار.
- تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 09 سبتمبر 2023 وتمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية بتاريخ 22 جوان 2024.
- تم منح قرض لفائدة الشركة الصناعية والتجارية للخشب "سيكوب" بلغ ما قدره 440 000 دينار بنسبة فائض 8% سنويا و ذلك في إطار 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 اسخلاص مبلغ 200 000 بتاريخ 30 ديسمبر 2024 ليكون الرصيد في 31 ديسمبر 2024 ما قيمته 430 000 ألف دينار.
- تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 3 اوت 2020 وتمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية بتاريخ 19 جوان 2021 والجلسات العامة الموالية.
- تسويغ قطعة أرض عدد A28 الكائنة بنهج 13 أوت المنطقة الصناعية البودريار مع جميع البنائيات المستحدثة فوقها لفائدة الشركة التونسية للإنتاج الغذائي « STPA » بمعين كراء شهري قدره 6 000 دينار بإعتبار الأداء على القيمة المضافة بداية من 01 فيفري 1998 مع زيادة قدرها 5% كل سنة وذلك إعتقادا على آخر معين كراء سنوي.
- بلغت معينات الكراء بعنوان سنة 2024 ما قدره 257 153 دينار ومليد424مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.
- تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 1997 ومجالس الإدارة المتتالية وآخرها المنعقد بتاريخ 22 مارس 2025 وتمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف المجالس العامة السابقة وآخرها الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 22 جوان 2024.
- تسويغ مبنين لأغراض إدارية وتجارية لفائدة شركة الزيتونة مغازة مثالية.
- بلغت معينات الكراء بعنوان سنة 2024 ما قدره 90 157 دينار ومليد382مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.
- تمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 27 أوت 1998.
- كما رخص مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 02 جانفي 2004 مواصلة العمل بهذه الإتفاقية مع تحميل الزيادات القانونية.
- قرر مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 أكتوبر 2009 تكليف الرئيس المدير العام لشركة "سوريماكس" للقيام بالإجراءات القانونية اللازمة لفسخ عقد الكراء بالتراضي بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية للمقر الكائن بشوارع الشهداء صفاقس موضوع عقد الكراء المؤرخ في 7 جويلية 1972 والمسجل في 11 جويلية 1972.
- لم يتخذ إلى حد تاريخ إعداد هذا التقرير قرار في خصوص إختيار أي طريقة من الطرق المصادق عليها بالقرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010. كما جددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 25 جوان 2011 موافقتها على القرار التاسع للجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 12 جوان 2010 والمتعلق بفسخ عقد الكراء بين الشركة وشركة الزيتونة مغازة مثالية كما وافقت على تعليق كل الإجراءات ذات الصلة إلى حيث انتهاء الأشغال.
- كراء محل تابع لشركة صناعة و تجارة خشب الصيد البحري إلى شركة "سوريماكس" بمعين كراء سنوي قدره 36 000 دينار دون اعتبار الاداء على القيمة المضافة بداية من 1 سبتمبر 2007 مع زيادة قدرها 5% كل سنة وذلك اعتمادا على اخر معين كراء سنوي.
- بلغت معينات الكراء بعنوان سنة 2024 ما قدره 93 514 دينار ومليد332مات بإعتبار الأداء على القيمة المضافة.
- تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 22 اوت 2007.
- جميع العمليات التجارية المبرمة بين الشركة الجهوية للتوريد والتصدير "سوريماكس" وشركة الزيتونة مغازة مثالية وشركة "سيكوب".
- تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 01 جويلية 2006.
- تمت المصادقة على هذه الاتفاقيات من طرف الجلسات العامة العادية لشركتكم ويتواصل العمل بها. وتعرض كل هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة قصد تجديد المصادقة عليها.

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرتها:

- منح الرئيس المدير العام مرتب شهري خام قدره 10 222 دينار ومليّـمات 160 أي ما يعادل 7 000 دينار صافيا من كل الأداءات.
 - وضع سيارة إدارية على ذمة الرئيس المدير العام مع تحمّل الشركة لكلّ المصاريف المتعلّقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والاصلاح.
 - تكفّل الشركة بمصاريف المهمّات المنجزة من طرف الرئيس المدير العام داخل البلاد التونسية والمهمّات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمّل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.
 - تم ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 22 مارس 2023.
 - بلغت مكافأة المدير العام المساعد بعنوان الفترة الممتدة من غرة جوان 2024 إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قيمته خام 27 659 دينار ومليّـمات 890 أي ما يعادل مبلغ 20 581 دينار ومليّـمات 799. مات صافي من الأداءات وذلك طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 12 جويلية 2024 حيث ضبطت المكافأة السنوية الجمالية للمدير العام المساعد بما قيمته 36 ألف دينار صافية من كل الأداءات.
 - وضع سيارة إدارية على ذمة المدير العام المساعد مع تحمّل الشركة لكلّ المصاريف المتعلّقة بها كمصاريف استهلاك الوقود والتأمين والاصلاح.
 - تكفّل الشركة بمصاريف المهمّات المنجزة من طرف المدير العام المساعد داخل البلاد التونسية والمهمّات المنجزة بالخارج مع تمكينه من هاتف جوال وتحمّل كلّ الأعباء الناتجة عن ذلك.
 - تم ترخيص هذه الإتفاقيات من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 12 جويلية 2024.
 - منح السيد وسيم الصامت، الممثل القانوني لشركة الزيتونة مغازة مثاليّة في مجلس إدارتكم، بصفته موظف بالشركة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح والعطل الخالصة الأجر قدره 37 820 دينار ومليّـمات 914 أي ما يعادل 26 897 دينار ومليّـمات 705 مات صافيا من الأداءات.
 - حدّدت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 22 جوان 2024 منحة حضور أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ خام قدره 75 000 دينار أي ما يعادل 60 000 دينار صافيا.
- وتعرض كل هذه الإتفاقيات على الجلسة العامة العادية قصد المصادقة عليها.**
- باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات آخر تتدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 05 جوان 2025

مراقب الحسابات

عبد الرؤوف غريبال