

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة
المقرّ الاجتماعي: ص.ب. 117 بوسالم 8170 تونس

تنشر شركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2022/08/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية بتاريخ 23 فيفري 2023. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : أمجد علولو .

الموازنة في 31 أوت 2022
(بالدينار التونسي)

31/08/2021	31/08/2022	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
41 363	43 148		الأصول غير المادية
-41 363	-41 892		تطرح : الإستهلاكات
-	1 256	1.1	الأصول الغير مادية الصافية
34 554 645	37 670 353		الأصول الثابتة المادية
-20 346 347	-22 060 569		تطرح : الإستهلاكات
127 773	224 711		أصول في طور الإنتاج
14 336 071	15 834 495	2.1	الأصول الثابتة المادية
51 338	54 717		الأصول المالية
-17 129	-17 129		تطرح : المدّخرات
34 209	37 588	3.1	الأصول المالية الصافية
14 370 280	15 873 339		مجموع الأصول الثابتة
-	-		<u>أصول غير جارية أخرى</u>
14 370 280	15 873 339		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
10 068 002	11 702 892		المخزونات
-42 120	-158 551		تطرح : المدّخرات
10 025 882	11 544 341	1.2	المخزونات الصافية
691 459	254 459		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-66 692	-66 692		تطرح : المدّخرات
624 767	187 767	2.2	حسابات الحرفاء الصافية
903 396	1 221 657		أصول جارية أخرى
-16 264	-19 971		تطرح : المدّخرات
887 132	1 201 686	3.2	أصول جارية أخرى الصافية
1 998 398	4 383 580	4.2	السيولة وما يعادل السيولة
13 536 179	17 317 374		مجموع الأصول الجارية
27 906 459	33 190 713		مجموع الأصول

الموازنة في 31 أوت 2022
(بالدينار التونسي)

31/08/2021	31/08/2022	إيضاحات	
			الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
10 464 150	10 464 150		رأس المال الاجتماعي
176 471	215 779		منح الاستثمار
1 046 415	1 046 415		احتياطات قانونية
160 160	155 359		احتياطات الصندوق الاجتماعي
5 565 513	8 969 152		النتائج المؤجلة
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
17 412 709	20 850 855		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
4 450 054	6 145 836		نتيجة السنة المحاسبية
21 862 763	26 996 691	3	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
1 506 567	1 050 000	1.4	القروض
-	-		خصوم مالية غير جارية أخرى
505 806	805 417	2.4	مدخرات للمخاطر والأعباء
-	-		خصوم غير جارية أخرى
2 012 373	1 855 417		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
2 067 628	2 292 807	1.5	المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 507 127	1 783 298	2.5	الخصوم الجارية الأخرى
456 568	262 500	3.5	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
4 031 323	4 338 605		مجموع الخصوم الجارية
6 043 696	6 194 022		مجموع الخصوم
27 906 459	33 190 713		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج في 31 أوت 2022
للمدة الفاصلة بين 01 سبتمبر 2021 و 31 أوت 2022
 (بالدينار التونسي)

31/08/2021	31/08/2022	إيضاحات	
			إيرادات الإستغلال
20 683 418	26 254 059	1.6	المدخيل
505 284	257 077	2.6	إيرادات الاستغلال الأخرى
3 415 532	3 729 311	3.6	إنتاج الأصول
24 604 234	30 240 447		مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
-772 528	-1 287 888		تغيير مخزون الإنتاج
8 727 580	11 634 927	1.7	مشتريات السلع والمواد المستهلكة
5 842 298	5 728 575	2.7	أعباء الأجور والعمالة
2 813 636	3 573 075	3.7	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
2 188 555	2 878 124	4.7	أعباء الاستغلال الأخرى
18 799 541	22 526 813		مجموع أعباء الاستغلال
5 804 693	7 713 634		نتيجة الاستغلال
-269 475	-197 361	1.8	أعباء مالية صافية
-	-		إيرادات التوظيفات
167 613	399 394	2.8	الأرباح العادية الأخرى
-668 268	-744 651	3.8	الخسائر العادية الأخرى
5 034 563	7 171 016		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-584 509	-1 025 180	4.8	الأداءات على الأرباح
4 450 054	6 145 836		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
-	-		العناصر الغير عادية
4 450 054	6 145 836		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
4 450 054	6 145 836		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية في 31 أوت 2022
للمدة الفاصلة بين 01 سبتمبر 2021 و 31 أوت 2022
 (بالدينار التونسي)

31/08/2021	31/08/2022	
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال		
-8 433 639	-12 504 531	دفعات المزودين
-1 507 130	-1 586 399	دفعات كمبيالات
-3 590 898	-3 668 144	مبالغ مسداة للعمال
20 081 652	26 485 251	مقاييض متأتية من الحرفاء
239 570	85 091	مقاييض متأتية من مدينين آخرين
-2 888 238	-3 127 515	دفعات لدائنين آخرين
-393 989	-426 208	دفعات أخرى متنوعة
-248 154	-191 911	دفعات مالية
210 021	312 701	مقاييض أخرى متنوعة
3 469 196	5 378 335	جملة التدفقات المتصلة بالإستغلال
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستثمار		
662 075	925 927	مقاييض متأتية من التفويت في الأصول
-1 895 700	-2 216 696	دفعات لشراء أصول
-1 233 625	-1 290 769	جملة التدفقات المتصلة بالإستثمار
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة التمويل		
700 000	700 000	قروض
-1 156 568	-1 356 316	دفعات القروض
-	-	منح الإستثمار
-1 553 506	-1 046 067	حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-2 010 074	-1 702 383	جملة التدفقات المتصلة بالتمويل
225 497	2 385 182	تغيير الخزينة
1 772 901	1 998 399	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 998 399	4 383 580	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات عامة

1- تقديم الشركة

تأسست شركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة في غرة جوان 1982، وهي شركة خفية الاسم يتمثل نشاطها في تربية الماشية وتنمية الزراعة. تمتد الأرض المستغلة من طرف الشركة على مساحة تقارب 4 070 هكتار بمنطقة بوسالم من ولاية جندوبة. هذا الاستغلال يتم في إطار عقد كراء مع وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية.

يتكون رأس مال شركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة في موفي شهر أوت 2022، من 10 464 150 ديناراً مقسمة إلى 1 046 415 سهم موزعة كالتالي:

النسبة %	الحصة في رأس المال	عدد الأسهم	المساهمون
63.33	6 627 230	662 723	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي
20.34	2 128 270	212 827	البنك التونسي السعودي
9.66	1 010 980	101 098	التونسية السعودية للمساهمات والاستثمار
3.78	395 300	39 530	الإستيفاء
0.50	52 130	5 213	البنك التونسي الكويتي
1.66	173 770	17 377	مركزية الحليب بالشمال
0.70	72 990	7 299	ديوان الأراضي الدولية
0.03	3 480	348	المتعاضدون السابقون
100	10 464 150	1 046 415	مجموع رأس المال بالدينار

2- التقيد بمعيار المحاسبة التونسية

وقع إعداد وضبط القوائم المالية لشركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة المختومة في 31 أوت 2022، طبقاً لطرق المحاسبة المضبوطة ضمن معايير المحاسبة التونسية حسب القانون عدد 96-112 والأمر عدد 96-2459 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996.

تشتمل القوائم المالية حسب ما ينص عليه القانون المحاسبي من البيانات التالية:

- الموازنة،
- قائمة النتائج،
- قائمة التدفقات النقدية،
- الإيضاحات حول القوائم المالية.

3- السنة المحاسبية

تمتد السنة المحاسبية من 1 سبتمبر إلى غاية 31 أوت من السنة الموالية.

4- قواعد القيس و المبادئ المحاسبية المعتمدة وذات الدلالة

لقد تم إعداد القوائم المالية بالاعتماد على فرضية استمرارية الاستغلال، هذا إلى جانب أهم الاتفاقات المحاسبية وهي أساسا:

- اتفاقية التكلفة التاريخية،
- اتفاقية الدورية،
- اتفاقية مقابلة الأعباء والإيرادات،
- اتفاقية الحذر،
- اتفاقية تماثل الطرق المحاسبية.

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 أوت 2022، كما يلي:

1-4- الأصول غير المادية

تقيد الأصول غير المادية على أساس تكلفة اقتنائها التاريخية مع احتساب الاداءات الموظفة عليها ويقع تسجيل استهلاكها على أقساط ثابتة لمدة ثلاث سنوات بنسبة 33% سنويا.

2-4- الأصول الثابتة المادية

تقيد الأصول الثابتة المادية على أساس تكلفة اقتنائها التاريخية مع احتساب الأداء الموظفة عليها وكل المصاريف المنجزة عن الاقتناء أو وضع هذه الأصول في حالة استغلال عند الدخول في طور الإنتاج.

قطيع الماشية

يتم احتساب ثمن كلفة قطيع الماشية من مجموعة الأعباء المباشرة وغير المباشرة التي تتعلق بإنتاج هذا القطيع. يقع تسجيل الاستهلاكات على أقساط ثابتة لمدة 5 سنوات مع احتساب قيمة مستخلصة تساوي 800 دينار للرأس الواحد (600 دينار قبل سنة 2020 و 400 دينار قبل سنة 2000) بالنسبة لقطيع الأبقار ومع احتساب قيمة مستخلصة تساوي 20% من تكلفة الأصل بالنسبة لقطيع الأغنام.

أصول أخرى

بالنسبة للأصول الأخرى يتم تسجيل استهلاكها على أقساط ثابتة لمدة بقائها قيد الاستعمال حسب النسب السنوية التالية مع الأخذ بعين الاعتبار عقد كراء الأرض:

البيانات	فترة الاستهلاك
- معدات النقل	3 - 4 - 5 - 10 سنوات
- معدات فلاحية	1 - 3 - 5 - 10 سنوات
- الأشجار	10 سنوات
- تجهيزات وعمليات تركيب وتهينة	
• البناءات	3 - 10 - 11 - 13 - 14 سنة
• تجهيزات الأراضي	3 - 10 - 13 سنة
• تجهيزات ومعدات قاعات الحلب	1 - 5 - 10 سنوات
• تجهيزات التسخين والتكييف	1 - 5 - 10 - 20 سنة
• تجهيزات كهربائية	10 - 20 سنة
• تجهيزات الهاتف	1 - 5 - 6 - 10 سنوات
- معدات الرّي	5 - 10 - 15 - 20 سنة
- معدات الإعلامية	3 سنوات
- زراعات وبنائات على أرض الغير	3 - 10 - 16 - 17 - 22 - 23 - 24 - 25 سنة
- معدات المكاتب	1 - 5 - 10 سنوات
- مصنع العلف	10 سنوات

3-4-المخزون

- تقييم المخزون

يقع تقييم المخزونات المشتريّة على أساس كلفة اقتنائها والتي تشمل سعر الشراء مع احتساب مصاريف النقل والتأمين وغيرها من التكاليف المتعلقة مباشرة بعملية الشراء.

تتكون المخزونات المنتجة خاصة من الأبقار والأغنام التي لم تدخل بعد طور الإنتاج والتسبيقات على الزراعات الموسم القادم والمنتوجات الفلاحية ومنتوجات وحدة العلف ويتم ضبط تكلفة إنتاج المخزون باحتساب تكلفة المواد المستهلكة والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف الغير مباشرة للإنتاج التي يمكن أن تتصل بصفة معقولة بالإنتاج.

- تسجيل المخزون

تتبع الشركة طريقة الجرد بالتناوب لضبط مخزونها حيث يتم احتساب الشراءات بصفة مؤقتة كأعباء، ثم يتم ضبط قيمة المخزون واحتسابها.

5- الأحداث الهامة للموسم الفلاحي

أ- الوضعية الصحية لقطيع الأبقار:

- قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 1 وتعداده 1916 رأس في 31 أوت 2022 وهو خالي تمامًا من مرض السل.
 - قطيع العجلات والأراخي الموجودة بحظائر المرجى 2 وتعداده 180 رأس في 31 أوت 2022 وهو خالي تمامًا من مرض السل.
 - قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 3 وتعداده 1796 رأس في 31 أوت 2022 هو خالي تمامًا من مرض السل.
- في هذا الإطار تحولت نسبة الإجهاض من 5,71% و نسبة الإستبعاد من 3,78% لأشهر سبتمبر و أكتوبر 2021 إلى 8,29% و 8,46% لنفس الفترة لسنة 2022.
- أخيراً تحصلت الشركة بتاريخ 15 ديسمبر 2021 على ترخيص من الإدارة العامة للصحة الحيوانية الراجعة بالنظر لوزارة الفلاحة بأن تكون ضيعة مرجى 2 مركزاً لتربية الأراخي المؤصلة و ذلك إما للبيع أو لتجديد القطيع.

ب- الوضعية الصحية لقطيع الأغنام:

ارتفعت نسبة النفوق من 1,66% عند الولادة و 12,18% للصغار لأشهر سبتمبر وأكتوبر 2021 إلى 1,97% و 8,55% لنفس الفترة لسنة 2022.

ويفسر ذلك بالتطعيم ضد مرض "chlamydirose" قبل السفاد وذلك بعد استيراد اللقاحات اللازمة عبر الصيدلية المركزية.

ت- التعويضات على بيع الأبقار المصابة:

قامت الشركة بإيداع ملف للحصول على التعويضات على بيع الأبقار المرجى 3 المصابة سابقاً بمرض السل وتخص الأبقار التي بيعت خلال السنوات 2014، 2015، 2016 والبالغ عددهم 396 بقرة قيمتها الجمالية 534 278 دينار.

تحصلت الشركة في الموسم الفارط على مبلغ قيمته 182 131 دينار يخص 132 بقرة.

ومع ذلك فإن الشركة بانتظار سداد قيمة 264 بقرة متبقية.

إيضاحات حول الأصول

1-الأصول الغير جارية

1-1- الأصول غير المادية

تتكون الأصول غير المادية من برامج إعلامية وتفصل كما يلي:

القيمة الصافية في 2022/08/31	الاستهلاكات			المبلغ الخام في 2022/08/31	شراءات الموسم	المبلغ الخام في 2021/08/31	العناصر
	المجموع في 2022/08/31	مخصّصات 2021/2022	المجموع في 2021/08/31				
1 256	-41 892	-529	-41 363	43 148	1 785	41 363	برامج إعلامية
1 256	-41 892	-529	-41 363	43 148	1 785	41 363	المجموع

2-1- الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 أوت 2022 ، مبلغا قدره 15 834 495 ديناراً مقابل 14 336 071 ديناراً

في الموسم المنقضي أي بزيادة قدرها 1 498 424 ديناراً، وتتلخص أهم التغييرات الحاصلة في موسم 2022/2021، كالتالي:

الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
1 960 635	25 430 760	27 391 395	- الأصول الثابتة المادية الأخرى (2-2-1)
1 139 940	8 701 647	9 841 587	- قطيع الأبقار (1-1-2-1)
15 134	422 238	437 372	- قطيع الأغنام (2-1-2-1)
96 938	127 773	224 711	- أصول بصدد الإنجاز
3 212 647	34 682 418	37 895 065	المجموع الخام
-1 259 683	-17 488 534	-18 748 217	- استهلاكات الأصول الثابتة المادية الأخرى
-448 637	-2 684 678	-3 133 317	- استهلاكات قطيع الأبقار
-5 902	-173 134	-179 036	- استهلاكات قطيع الأغنام
1 498 424	14 336 071	15 834 495	المجموع الصافي

1-2-1 قطيع الماشية

بلغت القيمة الخام لقطيع الماشية في 31 أوت 2022 ، مبلغا قدره 10 278 959 ديناراً مقابل 9 123 885

ديناراً في 31 أوت 2021 ، أي بزيادة قدرها 1 155 074 ديناراً تفصل كما يلي:

2021/08/31	2022/08/31	البيانات
1 364 032	1 139 940	- زيادة قطيع الأبقار
23 292	15 134	- زيادة قطيع الأغنام
1 387 324	1 155 074	المجموع

هذه التركيبة لقطيع الماشية هي نتيجة لمجموعة التغييرات التي شهدتها القطيع خلال الموسم والتي تتلخص فيما يلي:

(أ) الأبقار

البيانات	العدد في 2021/08/31	تغيير الصنف	البيع	حالات النفوق	العدد في 2022/08/31
- المرحلة 1	923	341	247	26	991
- المرحلة 2	708	331	180	23	836
المجموع	1 631	672	427	49	1 827

(ب) الثيران

البيانات	العدد في 2021/08/31	تغيير الصنف	البيع	حالات النفوق	العدد في 2022/08/31
- المرحلة 1	7	-	4	-	3
- المرحلة 2	2	3	1	-	4
المجموع	9	3	5	-	7

(ج) الأغنام

البيانات	العدد في 2021/08/31	تغيير الصنف/ شراء	البيع	حالات النفوق	العدد في 2022/08/31
- النعاج	793	134	121	71	735
- الأكباش	72	23	11	3	81
المجموع	865	157	132	74	816

مقارنة بموسم 2021/2020، تتمثل كلفة دخول وخروج الأصول كما يلي:

العناصر	القيمة الفردية 2022/2021	القيمة الفردية 2021/2020	التغيرات بالدينار	النسبة المئوية %
قطيع الأبقار				
- إنتاج بقر	5 387	5 609	-222	-4%
- إنتاج ثيران وشراءات	5 363	5 607	-244	-4%
- إبعاد بقر (منها 49 نفوق)	5 186	5 046	140	3%
- بيع ثيران	5 605	5 490	115	2%
قطيع الأغنام				
- إنتاج نعاج	633	579	-1	0%
- إنتاج أكباش	879	579	245	39%
- بيع 121 نعجة و 11 كبش	428	395	19	5%
- نفوق 71 نعجة و 3 أكباش	452	419	29	7%

يتوزع قطيع الأبقار المنتج للحليب حسب سن الدخول في طور الإنتاج كما يلي :

توزيع القطيع حسب سنة ابتداء إنتاج الحليب

المجموع	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	قبل 2015	البيانات
	(01-00)	(02-01)	(03-02)	(04-03)	(05-04)	(06-05)	(07-06)	(08-07)	شريحة العمر
1 232	-	-	-	-	-	-	560	672	القطيع في 2016/08/31
100,00%	-	-	-	-	-	-	45,45%	54,55%	بـ%
1 013	-	-	-	-	-	408	306	299	القطيع في 2017/08/31
100,00%	-	-	-	-	-	40,28%	30,21%	29,52%	بـ%
1 283	-	-	-	-	514	331	250	188	القطيع في 2018/08/31
100,00%	-	-	-	-	40,06%	25,80%	19,49%	14,65%	بـ%
1 349	-	-	-	380	426	251	181	111	القطيع في 2019/08/31
100,00%	-	-	-	28,17%	31,58%	18,61%	13,42%	8,23%	بـ%
1 428	-	-	575	292	272	143	98	48	القطيع في 2020/08/31
100,00%	-	-	40,27%	20,45%	19,05%	10,01%	6,86%	3,36%	بـ%
1 631	-	543	506	210	182	100	59	31	القطيع في 2021/08/31
100,00%	-	33,29%	31,02%	12,88%	11,16%	6,13%	3,62%	1,90%	بـ%
1 827	630	461	380	145	119	48	33	11	القطيع في 2022/08/31
100,00%	34,48%	25,23%	20,80%	7,94%	6,51%	2,63%	1,81%	0,60%	بـ%
476	42	82	126	65	63	52	26	20	خروج 2022/2021
100%	8,82%	17,23%	26,47%	13,66%	13,24%	10,92%	5,46%	4,20%	بـ%

- 79,41 % من خروج القطيع تمثل الفئة العمرية بين 0 و 5 سنوات مقابل 85,22 % خلال موسم 2021/2020.
- 94,96 % من القطيع تمثل الفئة العمرية بين 0 و 5 سنوات مقابل 94,48 % خلال موسم 2021/2020.

2-2-1- الأصول الثابتة المادية الأخرى

بلغ الرصيد الصافي للأصول الثابتة المادية الأخرى في 31 أوت 2022، مبلغاً قدره 8 643 178 ديناراً مقابل 7 942 226 ديناراً خلال الموسم المنقضي، مفصلةً كما يلي:

البيانات	القيمة الخام في 2022/08/31	مجموع الاستهلاكات إلى موفي 2022/08/31	القيمة الصافية في 2022/08/31	القيمة الصافية في 2021/08/31
- تجهيزات عامة	3 057 141	-2 468 148	588 993	664 559
- مباني على أرض الغير	10 284 857	-4 891 908	5 392 949	4 726 542
- معدات فلاحية	10 213 538	-8 215 811	1 997 727	2 116 867
- معدات الري	2 172 557	-1 888 992	283 565	220 447
- معدات النقل	1 292 137	-948 000	344 137	188 244
- معدات إعلامية	60 383	-53 347	7 036	2 495
- معدات مكاتب	99 613	-87 958	11 655	12 899
- معدات المصنع	186 209	-169 093	17 116	10 174
- غارسات	6 850	-6 850	-	-
- شجر الزيتون	18 110	-18 110	-	-
المجموع	27 391 395	-18 748 217	8 643 178	7 942 226

(جدول الاستهلاكات مفصل في ملحق عدد 1).

1-3-الأصول المالية

بلغ الرصيد الخام لهذا البند مبلغاً قدره 54 717 ديناراً في 31 أوت 2022 وقد وقع تخصيص مدخرات بمبلغ قدره 17 129 ديناراً:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
15 000	15 000	- مساهمة في رأس مال شركة تنمية الاستثمارات بالشمال الغربي SODINO
10 000	10 000	- مساهمة في رأس مال شركة CARTHAGO FLAVOR
2 000	2 000	- مساهمة في رأس مال البنك التونسي للتضامن
24 338	27 717	- ودائع وكفالات الشركة التونسية للكهرباء والغاز
51 338	54 717	المجموع الخام
-17 129	-17 129	- مدخرات على المساهمات (1)
34 209	37 588	المجموع الصافي

(1) المدخرات متعلقة بالمساهمات المفصلة أعلاه والتي لم يقع تتبعها من طرف الشركة.

2-الأصول الجارية

1-2-المخزون

بلغ الرصيد الصافي للمخزون في 31 أوت 2022، مبلغاً قدره 11 544 341 ديناراً مقابل 10 025 882 ديناراً خلال الموسم المنقضي أي بارتفاع قدره 1 518 459 ديناراً مفصل كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
1 196 554	1 377 885	- تسبيقات على الزراعات (1)
5 024 398	5 717 525	- مخزون الأبقار (2)
249 977	282 312	- مخزون الأغنام
3 201 415	3 548 417	- مواد قابلة للاستهلاك (3)
731	6 167	- الاعلاف المركزة
394 928	770 586	- محاصيل في المغازة
10 068 002	11 702 892	المجموع الخام
-1 534	-	- مدخرات على تسبيقات على الزراعات
-31 090	-146 902	- مدخرات على مخزون قطع غيار
-5 771	-5 828	- مدخرات على مخزون مواد معالجة
-3 646	-3 662	- مدخرات على مخزون أدوية بيطرية
-79	-223	- مدخرات على مخزون مواد مكتبية
-	-511	- مدخرات على مخزون مواد البناء
-	-772	- مدخرات على مخزون المواد والمعدات
-	-553	- مدخرات على مخزون المواد المستهلكة
-	-100	- مدخرات على مخزون البذور والنباتات
10 025 882	11 544 341	المجموع الصافي

(1) يمثل حساب التسبيقات على الزراعات تكاليف الأشغال والمواد والخدمات المستهلكة خلال الموسم الحالي، والتي تدخل في تقييم بعض المنتوجات التي لم تبلغ بعد مرحلة النضج في انتهاء السنة المحاسبية وتعتبر بذلك أعباء متصلة بمدخيل تأتي خلال الموسم القادم طبقاً لمبدأ مقابلة الأعباء والإيرادات واستقلالية السنة المحاسبية وبالتالي لا يجب تحميل هذه الأعباء على الموسم الحالي بل احتسابها ضمن أعباء الموسم القادم.

بلغ رصيد التسبيقات على الزراعات مبلغ قدره 1 377 885 ديناراً في 31 أوت 2022، مقابل 1 196 554 ديناراً في 31 أوت 2021، ويتكون هذا الرصيد مما يلي:

المبلغ بالدينار		البيانات
2021/08/31	2022/08/31	
611 960	692 407	- تحضيرات للموسم القادم
126 659	127 574	- تربية الأغنام (أعباء 5 أشهر)
150 260	180 463	- أشجار الزيتون
53 335	55 778	- فصة
65 532	69 182	- الدرع العلفي
188 808	252 481	- سيلاج الذرة
1 196 554	1 377 885	المجموع

(2) بلغ مخزون الأبقار 2 058 رأساً بئمن جملي قدره 5 717 525 ديناراً في 31 أوت 2022، مقابل 1 947 رأساً بئمن جملي قدره 5 024 398 ديناراً في 31 أوت 2021.

يتوزع مخزون الأبقار حسب الأعمار كما يلي :

2021/08/31			2022/08/31			الأعمار بالشهر
الثلثن الجملي	معدل ثمن الوحدة	العدد	الثلثن الجملي	معدل ثمن الوحدة	العدد	
287 941	679	424	264 926	681	389	- من 1 إلى 3 أشهر
302 377	1 362	222	247 704	1 449	171	- من 4 إلى 6 أشهر
515 074	1 922	268	683 946	2 036	336	- من 7 إلى 9 أشهر
614 324	2 507	245	686 226	2 619	262	- من 10 إلى 12 شهر
516 921	3 077	168	680 446	3 165	215	- من 13 إلى 15 شهر
612 364	3 827	160	708 284	3 849	184	- من 16 إلى 18 شهر
1 237 884	4 421	280	1 280 520	4 525	283	- من 19 إلى 21 شهر
599 168	5 035	119	678 019	5 098	133	- من 22 إلى 24 شهر
298 623	5 430	55	357 541	5 501	65	- من 25 إلى 27 شهر
39 721	6 620	6	129 913	6 496	20	- أكثر من 28 شهر
5 024 398	2 581	1 947	5 717 525	2 778	2 058	المجموع

(3) يتكون مخزون المواد القابلة للاستهلاك خاصة من:

المبلغ بالدينار		البيانات
2021/08/31	2022/08/31	
2 123 161	2 142 929	- أعلاف
595 050	744 614	- قطع غيار
23 069	101 130	- مواد بناء
101 045	92 391	- بذور ومشاتل
17 664	43 934	- بذور حيوانية
34 010	85 901	- مواد معالجة
65 981	66 349	- زيوت ووقود
56 166	79 373	- مواد صيدلية
11 567	13 963	- مواد مكتبية
76 232	49 502	- اسمدة نباتية
81 209	106 442	- مواد استهلاكية
16 261	21 889	- مواد وآلات صغيرة
3 201 415	3 548 417	المجموع

(4) قامت الشركة خلال موسم 2022/2021 بتكوين مدخرات على المخزون الغير متحرك منذ 5 سنوات.

2-2-الحرفاء والحسابات المرتبطة بهم

بلغ رصيد الحرفاء مبلغا صافيا قدره 187 767 دينارا في 31 أوت 2022، مقابل 624 767 دينارا في نهاية الموسم المنقضي

أي بنقص قدره 437 000 دينارا. ويتكون رصيد هذا الحساب من :

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
624 767	187 767	- حرفاء عاديون
66 692	66 692	- حرفاء مشكوك في إيفائهم
691 459	254 459	المجموع الخام
-66 692	-66 692	- مدخرات / حرفاء
624 767	187 767	المجموع الصافي

3-2-أصول جارية أخرى

887 132

بلغ المجموع الصافي للأصول الجارية الأخرى في 2022/08/31، ما قيمته 1 201 686 ديناراً مقابل

ديناراً في نهاية الموسم المنقضي أي بارتفاع قدره 314 554 ديناراً.

تتكون الأصول الجارية الأخرى مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
45 192	95 507	- تسبيقات للمزودين
303 885	235 337	- سلف وتسبيقات للموظفين
2 726	2 726	- مدينون مختلفون مشكوك في وفائهم
103 988	92 948	- إيرادات للتحويل
447 604	781 201	- أعباء محتسبة مسبقاً
-	1 938	- تأمين جماعي
-	12 000	- ودائع مدفوعة
903 396	1 221 657	المجموع الخام
-16 264	-19 971	- مذكرات (1)
887 132	1 201 686	المجموع الصافي

(1) تضبط المذكرات على الأصول الجارية الأخرى اعتماداً على مبدأ الحذر، وهي كالاتي:

المبلغ بالدينار		العناصر
2021/08/31	2022/08/31	
2 837	6 545	- مخصصات المذكرات على تسبيقات للموظفين
2 726	2 726	- مخصصات المذكرات على حساب الدائنين الآخرين
10 700	10 700	- مخصصات المذكرات على أرصدة غير متحركة
16 264	19 971	المجموع

4-2-السيولة وما يعادل السيولة

ديناراً

بلغ رصيد حسابات السيولة وما يعادلها في 2022/08/31، مبلغاً قدره 4 383 580 ديناراً مقابل 1 998 398

في نهاية السنة المحاسبية الفارطة مفصلة كالاتي:

المبلغ بالدينار		العناصر
2021/08/31	2022/08/31	
1 164 411	3 066 919	- حساب البنك التونسي السعودي (TSB)
686 634	1 180 780	- حساب البنك التونسي (BT)
64 004	23 945	- حساب البنك الوطني الفلاحي (BNA)
48 546	15 599	- حساب الشركة التونسية للبنك (STB)
16 839	58 701	- حساب الشركة التونسية للبنك (الصندوق الاجتماعي)
17 964	15 711	- الخزينة
-	21 925	- صكوك في الخزينة
1 998 398	4 383 580	المجموع

إيضاحات حول الأموال الذاتية والخصوم

3- الأموال الذاتية

يبلغ حساب الأموال الذاتية قبل التخصيص في 31 أوت 2022، ما قيمته 26 996 691 ديناراً مقابل 21 862 763 ديناراً خلال نفس الفترة من السنة الماضية أي بزيادة قيمتها 5 133 928 ديناراً ويتكون هذا الرصيد كما يلي:

مبلغ بالدينار		البيانات
2021/08/31	2022/08/31	
150 464 10	150 464 10	- رأس المال الاجتماعي
		- الأموال الذاتية الأخرى:
1 046 415	1 046 415	• احتياطات قانونية
176 471	215 779	• منح الاستثمار
5 565 513	8 969 152	- النتائج المؤجلة
160 160	155 359	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
4 450 054	6 145 836	- نتيجة السنة المحاسبية
21 862 763	26 996 691	المجموع

بيان حركة الأموال الذاتية خلال موسم 2022/2021

العناصر	رأس المال الاجتماعي	إحتياطات قانونية	أموال ذاتية أخرى (منح الاستثمار)	النتائج المؤجلة	إحتياطات الصندوق الاجتماعي	نتيجة السنة المحاسبية	المجموع
الرصيد في 2021/08/31	10 464 150	1 046 415	176 471	5 565 513	160 160	4 450 054	21 862 763
تخصيص النتائج (*)	-	-	-	3 403 639	-	-3 403 639	-
استيعاب الصندوق الاجتماعي	-	-	-	-	-4 802	-	-4 802
توزيع الأرباح (*)	-	-	-	-	-	-1 046 415	-1 046 415
منح الاستثمار	-	-	140 258	-	-	-	140 258
مخصصات إستيعاب منح الاستثمار	-	-	-100 949	-	-	-	-100 949
نتيجة السنة المحاسبية	-	-	-	-	-	6 145 836	6 145 836
الرصيد في 2022/08/31	10 464 150	1 046 415	215 779	8 969 152	155 359	6 145 836	26 996 691

(*) بمقتضى قرار الجمعية العامة العادية.

4-الخصوم الغير جارية

4-1-القروض

يسجل هذا الحساب القروض غير الجارية التي تفوق آجالها السنة. ويبلغ رصيد هذا الحساب مبلغا قدره 1 050 000 ديناراً في 31 أوت 2022، مقابل مبلغ 1 506 567 ديناراً في 31 أوت 2021، وتتلخص القروض وفق البيان التالي:

المبلغ بالدينار		البيانات
2021/08/31	2022/08/31	
194 067	-	- قرض البنك التونسي السعودي
1 031 250	825 000	- قرض البنك التونسي القسط الأول
281250	225 000	- قرض البنك التونسي القسط الثاني
1 506 567	1 050 000	المجموع

4-2-المدخرات

بلغ رصيد المدخرات في 31 أوت 2022، مبلغاً قدره 805 417 ديناراً مقابل 505 806 ديناراً سجل خلال الموسم المنقضي أي بزيادة قدرها 299 611 ديناراً. ويفسر التغيير في الرصيد بما يلي:

العناصر	مدخرات إلى حدود 2021/08/31	مخصصات الموسم	إعادة مخصصات الموسم	مدخرات إلى حدود 2022/08/31
- مدخرات على النزاعات	59 000	105 000	59 000	105 000
- مدخرات على المخاطر	446 806	286 310	32 699	700 417
المجموع	505 806	391 310	91 699	805 417

5- الخصوم الجارية

5-1-المزودون والحسابات المرتبطة بهم

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 أوت 2022، مبلغاً قدره 2 292 807 ديناراً مقابل 2 067 628 ديناراً في موفي السنة المنقضية أي بزيادة قدرها 225 179 ديناراً. ويتكون الرصيد مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
1 403 284	1 675 555	- مزودون: خدمات وشراءات
348 676	237 512	- مزودون: سندات للدفع
315 668	379 740	- مزودون: فواتير لم تصل بعد
2 067 628	2 292 807	المجموع

2-5- الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد هذا البند في 31 أوت 2022، مبلغا قدره 1 783 298 دينارا مقابل 1 507 127 دينارا في 31 أوت 2021، ويتلخص كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
73 281	55 626	- تسبقات من الحرفاء
4 254	3 824	- ديون على الأعوان (اقتطاع لفائدة الاتحاد التونسي للشغل)
29 049	28 969	- مستحقات للأعوان
464 519	421 819	- أعباء للدفع خاصة بالأعوان (1)
74 750	97 750	- بدل حضور الموسم الحالي
606 874	990 028	- أداءات وضرانب
6 500	-	- بدل حضور غير مدفوعة
226 783	148 792	- صناديق اجتماعية
5 822	-	- عمولة للدفع - الهيئة العربية
685	1 033	- أرباح موزعة على المساهمين للدفع
14 000	35 000	- ديون لفائدة الهيئة العربية (مساهمة الشركة في أجور المدير العام)
-	457	- استردادات التأمين على المرض الخاصة بالأعوان
610	-	- تأمين الموظفين
1 507 127	1 783 298	المجموع

(1) يتكون بند "أعباء للدفع خاصة بالأعوان" مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
250 332	179 824	- عطل غير مدفوعة
214 187	241 995	- منح للدفع
464 519	421 819	المجموع

3-5- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

بلغ رصيد هذا البند في 31 أوت 2022، قيمة 262 500 دينارا مقابل 456 568 دينارا في 31 أوت 2021، أي بانخفاض قدره 194 068 دينارا. وتفصل المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2021/08/31	2022/08/31	
194 068	-	- قروض للسداد بأجل أقل من سنة (البنك التونسي السعودي)
206 250	206 250	- قروض للسداد بأجل أقل من سنة (البنك التونسي القسط الأول)
56 250	56 250	- قروض للسداد بأجل أقل من سنة (البنك التونسي القسط الثاني)
456 568	262 500	المجموع

إيضاحات حول قائمة النتائج

6-الإيرادات

1-6-المداهيل

بلغت مداخيل الشركة خلال الموسم الفلاحي 2022/2021، ما قيمته 26 254 059 ديناراً مقابل 20 683 418 ديناراً خلال الموسم المنقضي أي بزيادة قدرها 5 570 641 ديناراً. تتكون جملة المداخيل كما يلي:

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %	المرجع
- إيرادات الإنتاج الحيواني	20 000 307	17 260 993	2 739 314	16%	1-1-6
- إيرادات الإنتاج النباتي	6 253 558	3 421 987	2 831 571	83%	2-1-6
- مداخيل أخرى	194	438	-244	-56%	
المجموع	26 254 059	20 683 418	5 570 641	27%	

1-1-6-مداخيل الإنتاج الحيواني

بلغت مداخيل الإنتاج الحيواني إلى غاية 2022/08/31، ما قيمته 20 000 307 ديناراً مسجلة بذلك زيادة قدرها 2 739 314 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة 16 % وتتلخص هذه الزيادة حسب البيان الموالي:

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- مبيعات الحليب	18 527 117	16 448 639	2 078 478	13%
- مبيعات العجول	1 212 201	451 658	760 543	168%
- مبيعات الخرفان	259 281	360 696	-101 415	-28%
- مبيعات حيوانية أخرى (صوف)	1 708	-	1 708	100%
مجموع الإنتاج الحيواني	20 000 307	17 260 993	2 739 314	16%

2-1-6-مداخيل الإنتاج النباتي

سجل النشاط النباتي مداخيل قدرت بـ 6 253 558 ديناراً في موفي أوت 2022 مسجلاً بذلك ارتفاعاً قدره 2 831 571 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 83 % مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة.

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- مبيعات الحبوب	5 359 742	3 082 301	2 277 441	74%
- مبيعات الزيتون	242 898	44 773	198 125	443%
- مبيعات السلمج	278 834	112 487	166 347	148%
- مبيعات أخرى	372 278	182 864	189 414	104%
مجموع الإنتاج النباتي	6 253 558	3 421 987	2 831 571	83%

2-6-إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى ما قيمته 257 077 ديناراً في 31 أوت 2022 مقابل 505 284 ديناراً في 31 أوت 2021 أي بنقص قدره 248 207 ديناراً.

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- استرداد تأمين	121 128	185 474	-64 346	-35%
- إيرادات مختلفة – تعديلات محاسبية	-	204 649	-204 649	-100%
- استهلاك سنوي – منح استثمار	100 949	77 153	23 796	31%
- منح محروقات	35 000	38 008	-3 008	-8%
مجموع	257 077	505 284	-248 207	-49%

3-6- إنتاج الأصول

بلغ إنتاج الأصول إلى موفي شهر أوت 2022، ما قيمته 3 729 311 ديناراً مسجلاً بذلك زيادة قدرها 313 779 ديناراً مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 9%.

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- تجديد القطيع	3 729 311	3 415 532	313 779	9%
مجموع	3 729 311	3 415 532	313 779	9%

7- الأعباء

1-7- مشتريات السلع والمواد المستهلكة

بلغت مشتريات السلع والمواد المستهلكة ما قيمته 11 634 927 ديناراً مسجلة بذلك زيادة قدرها 2 907 347 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 33% مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة.

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- أغذية حيوانية و مواد أولية	7 419 603	5 218 402	2 201 201	42%
- مشاتل حيوانية	160 621	121 196	39 425	33%
- مواد بيطرية	292 480	260 075	32 405	12%
- مواد تنظيف	239 637	165 773	73 864	45%
- أسمدة كيميائية	910 580	612 043	298 537	49%
- أدوية نباتية	624 397	537 255	87 142	16%
- محروقات	1 013 979	914 748	99 231	11%
- قطع غيار و مواد حديدية	1 201 377	1 081 149	120 228	11%
- مشاتل نباتية	371 646	229 514	142 132	62%
- مواد لف وتعليب	178 743	129 838	48 905	38%
- مواد أخرى (مواد بناء...)	582 130	529 481	52 649	10%
- مواد مختلفة	152 751	73 866	78 885	107%
- تحويل أعباء	-1 166 015	-710 918	-455 097	64%
مجموع مشتريات السلع والمواد المستهلكة	11 981 929	9 162 422	2 819 507	31%
- فارق مخزون المواد والسلع	-347 002	-434 842	87 840	-20%
قيمة المواد والسلع المستهلكة	11 634 927	8 727 580	2 907 347	33%

2-7- أعباء الأعوان

بلغت جملة أعباء الأعوان خلال الموسم 2022/2021، مبلغاً قيمته 5 728 575 ديناراً مسجلة بذلك نقص قدره 113 723 ديناراً مقارنة بالموسم الفارط.

البيانات	2022/08/31	2021/08/31	الفارق	النسبة %
- أجور	5 198 415	5 259 553	-61 138	-1%
- أعباء اجتماعية	696 459	718 787	-22 328	-3%
- تحويل أعباء	-171 629	-140 183	-31 446	22%
- بدل الشغل	5 330	4 141	1 189	29%
المجموع	5 728 575	5 842 298	-113 723	-2%

3-7- مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغت قيمة هذا البند في موفي شهر أوت 2022، ما قيمته 3 573 075 ديناراً مقابل 2 813 636 ديناراً في 31 أوت 2021، مسجلاً بذلك زيادة قدرها 759 439 ديناراً، وتتكون من:

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
14%	373 918	2 645 590	3 019 507	- مخصصات الاستهلاكات
18%	233 974	1 330 444	1 564 418	- استهلاكات قطاع الأبقار
5%	3 052	58 928	61 980	- استهلاكات قطاع الأغنام
11%	136 892	1 256 217	1 393 109	- استهلاكات أخرى
229%	385 521	168 046	553 568	- مخصصات المدخرات
27%	759 439	2 813 636	3 573 075	المجموع

4-7- أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ هذا البند في موفي الموسم الحالي ما قيمته 2 878 124 ديناراً مقابل 2 188 555 ديناراً خلال الموسم الفارط مسجلاً زيادة قدرها 689 569 ديناراً مفصلة كما يلي:

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
26%	130 941	508 057	638 998	- كراء الأراضي والمحلات
-9%	-7 867	87 038	79 171	- كراء معدات فلاحية
32%	48 206	151 038	199 244	- صيانة المعدات
4%	15 038	375 084	390 122	- كهرباء
218%	58687	26 869	85 556	- ماء صالح للشرب
-7%	-11 564	154 400	142 836	- ماء الري (1)
37%	13 996	37 916	51 912	- رواتب وأتعاب
12%	24 703	201 744	226 447	- معاليم التأمين
81%	1074	1 333	2 407	- مصاريف التنقل
-12%	-1 800	14 548	12 748	- خدمات بريدية ومتصلة بالاتصالات
-21%	-3 429	16 693	13 264	- خدمات بنكية
118%	445 866	376 862	822 728	- خدمات أخرى (2)
11%	26 306	241 185	267 491	- أداءات وضرائب (3)
1201%	-50 588	-4 212	-54 800	- تحويل أعباء
32%	689 569	2 188 555	2 878 124	المجموع

(1) قامت الشركة بتسجيل أعباء مياه الري في المحاسبة على أساس القيمة التقديرية للاستهلاك مع غياب فوترة مجمع المياه.

(2) الخدمات الأخرى

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
47%	38 115	80 804	118 919	- شراعات، دراسات وخدمات مختلفة
100%	372 295	-	372 295	- شراعات، دراسات وخدمات استثمار
1%	30	3 540	3 570	- غاز
-16%	-4 754	30 093	25 339	- خدمات خارجية أخرى
102%	1 219	1 198	2 417	- إعلانات وإشهار
-10%	-11 337	113 207	101 870	- نقل على الشراعات- بيوعات
600%	23 861	3 979	27 840	- مهمات واستقبال
23%	19 500	85 250	104 750	- منح حضور
12%	6 937	58 791	65 728	- هبات وإعانات
118%	445 866	376 862	822 728	المجموع

(3) أداءات وضرائب

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
1%	1 361	102 880	104 241	- الأداء على التكوين المهني
69%	32 058	46 156	78 214	- الأداء على بيع القمح (أداءات الإحصاء-تضامن)
-1%	-578	52 873	52 295	- المساهمة في صندوق النهوض بالسكن
-17%	-6535	39 276	32 741	- أداءات أخرى
11%	26 306	241 185	267 491	المجموع

8-الأرباح والخسائر العادية

8-1-أعباء مالية صافية

بلغت الأعباء المالية في موفي السنة المحاسبية 2022/2021، ما قيمته 197 361 ديناراً مسجلة بذلك انخفاضاً قدره 72 114 ديناراً مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة. ويتكون هذا البند بالأساس من الفوائض السنوية الموظفة على قروض الشركة.

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	أعباء مالية صافية
9%	3 215	34 816	38 031	- فوائض على القرض الموسمي
-13%	-18 009	134 140	116 131	- فوائض على قرض البنك التونسي- القسط الأول -
-13%	-4 912	36 584	31 672	- فوائض على قرض البنك التونسي- القسط الثاني -
-87%	-36 897	42 578	5 681	- فوائض على قرض البنك التونسي السعودي متوسط المدى
-100%	-5 822	5 822	-	- عمولة الضمان على قرض البنك التونسي السعودي مستحقة للهيئة العربية
-61%	-9 657	15 734	6 077	- فوائد التأخير
16%	-32	-199	-231	- إيرادات مالية
-27%	-72 114	269 475	197 361	المجموع

8-2-الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية المسجلة في 2022/08/31، مبلغاً قدره 399 394 ديناراً مقابل 167 613 ديناراً في نهاية السنة الفارطة مسجلة بذلك زيادة قدرها 231 781 ديناراً أي بنسبة 138 %. هذا الرصيد متكون أساساً من الأرباح على التقويت في القطيع مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
76%	83 797	110 770	194 567	- أرباح على تقويت أصول حيوانية
172%	84 559	49 260	133 819	- إعادة توظيف المدخرات
100%	37 557	-	37 557	- أرباح على تقويت أصول مادية
341%	25 868	7 583	33 451	- أرباح عادية أخرى
138%	231 781	167 613	399 394	المجموع

8-3-الخسائر العادية الأخرى

بلغت هذه الخسائر في سنة 2022/2021 مبلغاً قدره 744 651 ديناراً مقابل 668 268 ديناراً في آخر الموسم الفارط مسجلة بذلك زيادة قدرها 76 383 ديناراً أي بنسبة 11 % بالمقارنة مع الموسم المنقضي.

تمثل هذه الخسائر بالأساس الخسائر المتصلة بخروج الأبقار (المبيعات / الأموات) مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
12%	75 307	626 919	702 226	- خسائر على خروج الأبقار
37%	5 075	13 717	18 792	- خسائر على خروج الأغنام
-97%	-18 350	18 983	633	- خسائر على نزاعات و أحكام
166%	14 351	8 649	23 000	- خسائر مرتبطة بتعديلات محاسبية
11%	76 383	668 268	744 651	الجملة

4-8-الأداءات على الأرباح

يحتوي هذا البند على الضريبة على الشركات وكذلك المساهمة الاجتماعية التضامنية كما تنص عليه القوانين الجبائية الجاري بها العمل، ويقدر مبلغه خلال الموسم 2022/2021 بـ 1 025 180 دينار مقابل 584 509 دينار في الموسم الفارط مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2021/08/31	2022/08/31	البيانات
48%	257 228	531 372	788 600	- الضريبة على الشركات
345%	183 443	53 137	236 580	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
75%	440 671	584 509	1 025 180	الجملة

(أنظر ملحق عدد 2).

9-إيضاحات حول التعهدات خارج إطار الموازنة

1-9-التعهدات الممنوحة من طرف الشركة

أ-قرض البنك التونسي

رهون من الدرجة الأولى موظفة على قاعتي حلب وخزان تبريد حليب بالإضافة إلى رهون على قطيع الأبقار. ويتكون هذا القطيع من 764 بقرة و105 أرخي.

ب-اتفاقية الرهونات مع الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي

تتعلق بالضمان الممنوح بموجب القرض الأول المتحصل عليه من طرف البنك التونسي السعودي بقيمة 2 690 000 دينار. كضمان على القرض الممنوح، تتحصل الهيئة العربية على عمولة ضمان سنوية بنسبة 1% على أصل القرض المتبقي حتى نهاية فترة الضمان. في 2022/08/31، لم تقم الشركة بتدوين اعباء تتعلق بعمولة الضمان وذلك إثر خلاص ما تبقى من القرض بتاريخ 3 ديسمبر 2021.

تم تحويل جزء من هذا القرض إلى أسهم وإعادة جدولة القرض المتبقي وفقا لمحاضر اجتماعات الجمعية العامة الخارقة للعادة بتاريخ 22 أكتوبر 2015 و15 جانفي 2016.

وعلاوة على ذلك تم في 5 مارس 2015 تحيين الرهونات على النحو التالي:

- رهن على المعدات والآلات الفلاحية: 1 853 000 دينار.

- رهن على قطيع الأبقار: 2 624 310 دينار.

وقع تحيين هذه الرهونات خلال الموسم 2021/2020 على النحو التالي:

- رهن على قطيع الأبقار: 728 172 دينار.

منحت الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي شهادة رفع يد على هذه الرهون بتاريخ 9 ماي 2022 اثر خلاص ما تبقى من

القرض مسبقا.

2-9-التعهدات الممنوحة للشركة

وفقا لأحكام الفصل 6 من عقد القرض المبرم بين شركة المرجى والبنك التونسي السعودي، تم تقديم ضمان تضامني من الهيئة

العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي إلى البنك لصالح شركة المرجى.

إثر خلاص ما تبقى من القرض بتاريخ 3 ديسمبر 2021، منح البنك التونسي السعودي الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء

الزراعي شهادة رفع يد على هذا الضمان التضامني بتاريخ 18 افريل 2022.

10 -إيضاحات حول الأطراف ذات الصلة

- خلال موسم 2022/2021، منح البنك التونسي السعودي قرضا موسميا للشركة بقيمة 700 000 دينار بنسبة فائدة تقدر بمعدل فائدة السوق المالية زائد نقطتين ونصف (TMM+2.5٪). بالمقابل تلتزم الشركة بإيداع إيرادات بيع المحصول بالبنك المذكور أعلاه. خلال نفس الفترة بلغت قيمة الفوائض المتعلقة بهذا القرض 38 031 دينار في 2022/08/31

- بلغت قيمة القرض الممنوح من طرف البنك التونسي السعودي والذي تم جدولته في 11 مارس 2016 1 358 473 دينار بنسبة فائدة تقدر بمعدل فائدة السوق المالية زائد نقطة واحدة (TMM+1٪). قامت شركة المرجى خلال الموسم 2021/2022 بخلاص ما تبقى من القرض مسبقا. بلغت قيمة الفوائض المدفوعة على هذا القرض 5 681 دينار خلال موسم 2022/2021.

تم توقيع عقد رهن بين شركة المرجى والهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي بعنوان قرض متوسط المدى الذي منحه البنك التونسي السعودي لشركة المرجى والبالغ قيمته 2 690 000 دينار. كضمان على القرض الممنوح، تتحصل بموجبه الهيئة على عمولة ضمان سنوية بنسبة 1٪ على أصل القرض المتبقي حتى نهاية فترة الضمان. إثر خلاص القرض كليا، لم تعد هذه العمولة مستوجبة. وفي المقابل، قدمت شركة المرجى ضمانات للهيئة تتمثل في:

- رهن على قطيع الأبقار: 728 172 دينار.

منحت الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي شهادة رفع يد على هذه الرهون بتاريخ 9 ماي 2022 إثر خلاص ما تبقى من القرض مسبقا.

وفقا لأحكام الفصل 6 من عقد القرض المبرم بين شركة المرجى والبنك التونسي السعودي، تم تقديم ضمان تضامني من الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي إلى البنك لصالح شركة المرجى.

إثر خلاص ما تبقى من القرض بتاريخ 3 ديسمبر 2021، منح البنك التونسي السعودي الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي شهادة رفع يد على هذا الضمان التضامني بتاريخ 18 افريل 2022.

- يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة منح حضور. قدرت قيمة منح الحضور في موسم 2022/2021 بـ 8 500 دينار صافية لكل عضو.

- يتمتع رئيس مجلس الإدارة بمنحة شهرية. انطلقا من 1 أكتوبر 2018، وقع الترفيع في هذه المنحة إلى 875 دينار خام، وذلك بمقتضى قرار مجلس الادارة المجتمع في 16 أكتوبر 2018. بلغ اجمالي هذه المنحة 7 000 دينار خلال موسم 2022/2021.

- المبالغ الخامة (الرواتب والمنح والامتيازات) المسندة للمدير العام للشركة خلال موسم 2022/2021 تقدر بـ 192 034 دينار.

- المبالغ الخامة (الرواتب والمنح والامتيازات) المسندة للمدير العام المساعد للشركة خلال موسم 2022/2021 تقدر بـ 100 225 دينار.

11 -إيضاحات حول الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم

هذه القوائم المالية صادق عليها مجلس الإدارة للنشر.

من ناحية أخرى، لم يقع أي حدث هام من شأنه أن يؤثر على استمرارية الاستغلال للشركة.

ملحق عدد 1

جدول استهلاكات الأصول الثابتة المادية الأخرى في 2022/08/31

القيمة الصافية في 2022/08/31	مجموع الاستهلاكات إلى موفي 2022/08/31	الاستهلاكات				القيمة الخام في 2022/08/31	خروج 2022/2021	الشراءات 2022/2021
		استرداد استهلاكات 2022/2021	التخصيص بعنوان موسم 2022/2021	إعادة ترتيب البند 2022/2021	الاستهلاكات إلى موفي 2021/08/31			
588 993	-2 468 148	-	-123 232	-	-2 344 916	3 057 141	-	47 666
5 392 949	-4 891 908	-	-428 932	-	-4 462 976	10 284 857	-	1 095 339
1 997 727	-8 215 811	-68 192	-680 203	-	-7 603 799	10 213 538	-	561 063
283 565	-1 888 992	-	-57 954	-	-1 831 038	2 172 557	-	121 072
344 137	-948 000	-	-88 408	-64 704	-924 296	1 292 137	65 147	244 743
7 036	-53 347	-	-5 746	-	-47 601	60 383	-	10 287
11 655	-87 958	-	-5 229	-	-82 729	99 613	-	3 985
17 116	-169 093	-	-2 875	-	-166 219	186 209	-	9 817
-	-6 850	-	-	-	-6 850	6 850	-	-
-	-18 110	-	-	-	-18 110	18 110	-	-
8 643 178	-18 748 217	-68 192	-1 392 579	-64 704	-17 488 534	27 391 395	65 147	2 093 973

ملحق عدد 2

ملخص جدول احتساب الضريبة على الشركات

السنة المالية المختومة في 2022/08/31

الوحدة: الدينار

المبلغ	العناصر
7 171 016	النتيجة المحاسبية قبل الأداء على الشركات
	الإدماجات:
	1- أعباء غير قابلة للطرح
36 137	الأعباء الراجعة للسيارات ذات القوة أكبر من 9 خيول
7 840	المهمات والمأدبات والهدايا
65 728	الهبات والإعانات الزائدة أو الغير مصرح بها
9 023	الخطايا بكل أنواعها
169 446	أعباء أخرى مختلفة
633	خسائر عادية أخرى
	2- الاستهلاكات
6 431	الاستهلاكات الراجعة للسيارات ذات القوة أكبر من 9 خيول
	3- المدخرات
553 568	مدخرات غير قابلة للطرح
848 806	مجموع الإدماجات
133 819	إعادة توظيف المدخرات
-	طرح خسائر الصرف المدمجة سابقاً
133 819	مجموع الطروحات
7 886 003	<u>النتيجة الجبائية قبل طرح المدخرات</u>
7 886 003	<u>النتيجة الجبائية بعد طرح المدخرات</u>
7 886 003	<u>النتيجة الجبائية بعد طرح المدخرات وقيل طرح الخسائر والاستهلاكات</u>
	طرح الاستهلاكات والخسائر المؤجلة
3 019 507	1-إدماج الاستهلاكات الموسم
-	2-طرح الخسائر المؤجلة
-3 019 507	3-طرح الاستهلاكات الموسم
-	4-طرح الاستهلاكات المؤجلة للسنوات الخاسرة
7 886 003	<u>النتيجة الجبائية بعد طرح الخسائر والاستهلاكات</u>
7 886 003	النتيجة الجبائية قبل طرح الأرباح المتأتية من الاستغلال

	الأرباح التي تعتمد كقاعدة لاحتساب نسبة الأرباح المتأتية من الاستغلال القابل للطرح
7 886 003	النتيجة الجبائية بعد طرح الأرباح المتأتية من الاستغلال
7 886 002	النتيجة الجبائية (ربح)
788 600	الأداء على الشركات (10 %)
236 580	المساهمة الاجتماعية التضامنية (3 %)

التقرير العام لمراقب الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 أوت 2022

حضرات السادة المساهمين في شركة
المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة
ص.ب: 117 بوسالم 8170 تونس

I. تقرير حول تدقيق القوائم المالية

1- رأينا

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أسندت لنا من طرف جلستكم العامة العادية المنعقدة في 25 فيفري 2021، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة "المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة" للسنة المحاسبية المختومة في 31 أوت 2022، المتمثلة في الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية المختومة في هذا التاريخ مع الإيضاحات المرفقة وملخص لأهم المعايير المحاسبية.

إن القوائم المالية تبرز أموالا ذاتية إيجابية بمقدار **26 996 691** دينار باعتبار ربحا صافيا بمقدار **6 145 836** دينار.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضعية المالية للشركة في 31 أوت 2022، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية التونسية.

2- أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية".

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

3- فقرات ملاحظة

دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه، نود لفت انتباهكم من خلال المعطيات المقدمة من طرف إدارة الشركة للنقاط التالية:

أ- الوضعية الصحية لقطيع الأبقار :

- كما وقع التنصيص عليه بالمذكرة عدد 5 بالإيضاحات حول القوائم المالية المتعلقة بالأحداث الهامة للموسم الفلاحي :
- قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 1 و تعداده 1916 رأس في 31 أوت 2022 و هو خالي تماماً من مرض السل .
 - قطيع العجلات و الأراخي الموجودة بحظائر المرجى 2 و تعداده 180 رأس في 31 أوت 2022 و هو خالي تماماً من مرض السل.
 - قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 3 و تعداده 1796 رأس في 31 أوت 2022 هو خالي تماماً من مرض السل.
- في هذا الإطار تحولت نسبة الإجهاض من 5,71% و نسبة الإستبعاد من 3,78% لأشهر سبتمبر و أكتوبر 2021 إلى 8,29% و 8,46% لنفس الفترة لسنة 2022.

أخيراً تحصلت الشركة بتاريخ 15 ديسمبر 2021 على ترخيص من الإدارة العامة للصحة الحيوانية الراجعة بالنظر لوزارة الفلاحة بأن تكون ضيعة مرجى 2 مركزاً لتربية الأراخي المؤصلة و ذلك إما للبيع أو لتجديد القطيع.

ب- الوضع الصحية لقطيع الأغنام :

كما وقع التنصيص عليه بالمذكرة عدد 5 بالإيضاحات حول القوائم المالية المتعلقة بالأحداث الهامة للموسم الفلاحي، تحولت نسبة النفوق من 1,66% عند الولادة و 12,18% للصغار لأشهر سبتمبر و أكتوبر 2021 إلى 1,97% و 8,55% لنفس الفترة لسنة 2022.

ويفسر ذلك بالتطعيم ضد مرض "chlamydirose" قبل السفاد و ذلك بعد استيراد اللقاحات اللازمة عبر الصيدلية المركزية.

ت- التعويضات على بيع الأبقار المصابة :

كما وقع التنصيص عليه بالمذكرة عدد 5 بالإيضاحات حول القوائم المالية المتعلقة بالأحداث الهامة للموسم الفلاحي، قامت الشركة بإيداع ملف للحصول على التعويضات على بيع الأبقار المرجى 3 المصابة سابقا بمرض السل و تخص الأبقار التي بيعت خلال السنوات 2014، 2015، 2016 و البالغ عددهم 396 بقرة قيمتها الجمالية 534 278 دينار.

تحصلت الشركة سابقا على مبلغ قيمته 182 131 دينار يخص 132 بقرة.

في حين لم تحصل الشركة على التعويض على 264 بقرة المتبقية .

4- تقرير مجلس الإدارة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات المعروضة في تقرير مجلس الإدارة.

إن رأينا في القوائم المالية لا يشمل ما تضمنه تقرير مجلس الإدارة، ونحن لا نضمن صحة ما ورد في هذا التقرير.

وفقا لأحكام المادة 266 من مجلة الشركات التجارية، فإن مسؤولياتنا هي التحقق من صحة المعلومات الواردة في حسابات الشركة التي تضمنها تقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى المعطيات الواردة بالقوائم المالية. ويتمثل عملنا في قراءة تقرير مجلس الإدارة وتقييم ما إذا كان هناك تناقض جوهري بينه وبين القوائم المالية أو ما اطلعنا عليه خلال مهمة التدقيق أو إذا كان تقرير مجلس الإدارة على خلاف ذلك به أخطاء جوهرية. وإذا استنتجنا استنادا إلى العمل الذي قمنا به أن هناك إخلالات هامة في تقرير المجلس فإننا مطالبون بالإبلاغ عنها.

و ليس لنا ما نذكره في هذا الصدد.

5- مسؤوليات الإدارة و مسيري الشركة في القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و تقديم القوائم المالية وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات، و تشمل هذه المسؤولية أيضا وضع نظام للمراقبة الداخلية الذي يراه ضروريا لإعداد و تقديم قوائم مالية صادقة و خالية من إخلالات هامة نسبيا سواء كانت ناتجة عن غش أو عن أخطاء.

عند إعداد القوائم المالية، تقع على الإدارة مسؤولية تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عند الاقتضاء عن كل التساؤلات المتعلقة باستمرارية الاستغلال و تطبيق المبدأ المحاسبي لاستمرارية الاستغلال ما لم تكن الإدارة عازمة على تصفية الشركة أو إنهاء نشاطها أو إذا لم تتوفر لها حلول واقعية أخرى.

مجلس الإدارة مسؤول على مراقبة سير المعطيات المالية للشركة.

6- مسؤوليات مراقب الحسابات في تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية في مجملها خالية من أية اخلالات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات يحتوي على رأينا. والضمان المعقول هو مستوى عال من الضمان، وهذا لا يعني انه يضمن أن التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية المعمول بها في تونس يكشف دائما عن أي اخلالات كبيرة قد تكون موجودة. وقد تكون الاخلالات ناتجة عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية عندما يكون من المعقول توقع بصورة فردية أو جماعية أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستخدمي القوائم المالية على أساس ذلك.

في إطار عملية التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية المعمول بها في تونس، نمارس عملنا بمهنية وبحس نقدي خلال عملية التدقيق و عليه:

- نقوم بتحديد وتقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على اخلالات جوهرية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ و القيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر، وتجميع أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتأسيس رأينا. إن خطر عدم الكشف عن إخلال كبير ناجم عن الغش أكبر من احتمال وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفالات طوعية أو تحريف التصاريح أو الالتفاف على المراجعة الداخلية؛
- نحصل على فهم لعناصر المراجعة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في هذه الظروف؛
- نقوم بتقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، وكذلك المعلومات ذات الصلة التي تقدمها الإدارة؛
- نتوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلقة بمبدأ الاستمرارية، واستنادا إلى الأدلة التي تم الحصول عليها، سواء كان هناك عدم يقين كبير يتعلق بالأحداث أو المواقف من المرجح أن يلقي شكوكا كبيرة على قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا استنتجنا أن هناك عدم يقين، فإننا مطالبون بلفت انتباه قراء هذا التقرير إلى المعلومات الواردة في القوائم المالية بشأن هذا الشك، أو بالتعبير عن رأي بتحفظ إذا لم تكن هذه المعلومات كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى الأدلة التي تم الحصول عليها إلى حين تاريخ إصدار تقريرنا. و يمكن أن تؤدي الأحداث أو المواقف المستقبلية إلى توقف الشركة عن العمل؛
- نقوم بتقييم عام في شكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك المعلومات الواردة في الإيضاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث القادرة بطريقة سليمة على إعطاء صورة صادقة؛
- نمد مسؤولي الحوكمة بالشركة خاصة بمجال و رزنامة أعمال التدقيق واستنتاجاتنا المهمة، بما في ذلك أي وجه من أوجه قصور المراجعة الداخلية التي لاحظناها خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها.

II. تقرير عن الالتزامات القانونية و التنظيمية

في إطار مهمتنا لمراقبة الحسابات، قمنا بالمراجعات الخاصة المنصوصة بالمعايير التي نشرتها هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية و كل النصوص المنظمة سارية المفعول في هذا الصدد.

1- فعالية نظام المراجعة الداخلية

وفقا لأحكام المادة 266 من مجلة الشركات التجارية، أجرينا مراجعات دورية لفاعلية نظام المراجعة الداخلية للشركة. وفي هذا الصدد، نذكر أن مسؤولية إحداث وتنفيذ نظام المراجعة الداخلية وكذلك المراقبة الدورية لفاعليته وكفاءته تقع على الإدارة ومجلس الإدارة. وتم تقديم ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية إلى الإدارة العامة ضمن تقرير منفرد.

بناء على مراجعتنا، لم نلاحظ وجود نقائص مهمة لنظام المراجعة الداخلية.

2- مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل

عملا بأحكام الفصل عدد 19 من الأمر عدد 2728 - 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، أجرينا المراجعات الخاصة بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة مع القوانين المعمول بها. تقع مسؤولية ضمان المطابقة لمتطلبات النصوص الجاري بها العمل على كاهل الإدارة. واستنادا إلى ما رأيناه ضروريا لأخذه بعين الاعتبار، تبين لنا أن مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة لا يتوافق مع التشريع الجاري به العمل.

تونس، في 1 فيفري 2023

مكتب أمجد علولو

التقرير الخاص لمراقب الحسابات
السنة المحاسبية المختومة في 31 أوت 2022

حضرات السادة المساهمين في شركة
المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة
ص.ب. 117 بوسالم 8170 تونس

في إطار تطبيق الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية، نورد أدناه الاتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة أعلاه.

إن مسؤوليتنا هي ضمان احترام الإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة على هذه الاتفاقيات أو المعاملات وترجمتها ترجمة صحيحة في القوائم المالية. لا تقع على عاتقنا مسؤولية تحديد وإبرام مثل هذه الاتفاقيات أو المعاملات على وجه التحديد ولكن لمدمكم بها، على أساس المعلومات المقدمة لنا وتلك التي تم الحصول عليها من خلال إجراءات التدقيق الخاصة بنا، وخصائصها، والطرق الأساسية، دون الحاجة إلى اتخاذ قرار بشأن فائدتها ومزاياها. وعليه فإنه تقع على عاتقكم مسؤولية تقييم الفائدة التي ينطوي عليها عقد هذه الاتفاقيات وتنفيذ هذه المعاملات في ضوء المصادقة عليها.

أ- الاتفاقيات والعمليات التي تم تنفيذها حديثاً

خلال موسم 2022/2021، منح البنك التونسي السعودي قرضاً موسمياً للشركة بقيمة 700 000 دينار بنسبة فائدة تقدر بمعدل فائدة السوق المالية زائد نقطتين ونصف (TMM+2.5٪). بالمقابل تلتزم الشركة بإيداع إيرادات بيع المحصول بالبنك المذكور أعلاه. خلال نفس الفترة بلغت قيمة الفوائض المتعلقة بهذا القرض 38 031 دينار.

ب- العمليات المتعلقة بالاتفاقيات التي أبرمت سابقاً

تواصل تنفيذ العمليات التالية، بالنسبة إلى الاتفاقيات التي أبرمت في السنوات السابقة، خلال موسم 2022/2021:

1- بلغت قيمة القرض الممنوح من طرف البنك التونسي السعودي والذي تم جدولته في 11 مارس 2016 1 358 473 دينار بنسبة فائدة تقدر بمعدل فائدة السوق المالية زائد نقطة واحدة (TMM+1٪). قامت شركة المرجى خلال الموسم 2021/2022 بخلاص ما تبقى من القرض مسبقاً. بلغت قيمة الفوائض المدفوعة على هذا القرض 5 681 دينار خلال موسم 2022 /2021.

2- تم توقيع عقد رهن بين شركة المرجى و الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي بعنوان قرض متوسط المدى الذي منحه البنك التونسي السعودي لشركة المرجى والبالغ قيمته 2 690 000 دينار. كضمان على القرض الممنوح، تتحصل بموجبه الهيئة على عمولة ضمان سنوية بنسبة 1٪ على أصل القرض المتبقي حتى نهاية فترة الضمان. اثر خلاص القرض كلياً، لم تعد هذه العمولة مستوجبة.

وفي المقابل، قدمت شركة المرجى ضمانات للهيئة تتمثل في:

- رهن على قطيع الأبقار: 728 172 دينار.

منحت الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي شهادة رفع يد على هذه الرهون بتاريخ 9 ماي 2022 اثر خلاص ما تبقى من القرض مسبقاً.

3- وفقاً لأحكام الفصل 6 من عقد القرض المبرم بين شركة المرجى والبنك التونسي السعودي، تم تقديم ضمان تضامني من الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي إلى البنك لصالح شركة المرجى. اثر خلاص ما تبقى من القرض بتاريخ 3 ديسمبر 2021، منح البنك التونسي السعودي الهيئة العربية للاستثمار و الإنماء الزراعي شهادة رفع يد على هذا الضمان التضامني بتاريخ 18 أبريل 2022.

ج- التزامات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين

- 1- يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة منح حضور. قدرت قيمة منح الحضور في موسم 2022/2021 بـ 8 500 دينار صافية لكل عضو.
- 2- يتمتع رئيس مجلس الإدارة بمنحة شهرية. انطلاقا من 1 أكتوبر 2018، وقع الترفيع في هذه المنحة إلى 875 دينار، وذلك بمقتضى قرار مجلس الإدارة المجتمع في 16 أكتوبر 2018. بلغ اجمالي هذه المنحة 7 000 دينار خلال موسم 2022/2021.
- 3- بلغت الرواتب والمكافآت الخامة المسندة لمدير عام الشركة خلال هذا الموسم 192 034 دينار و تفصّل على النحو التالي (بالدينار) :

المدير العام		العناصر
الخصوم في 2022/08/31	أعباء الموسم	
35 000 (*)	124 777	الرواتب
-	32 680	المنح
-	34 577	الامتيازات العينية
35 000	192 034	المجموع

(*) تتمثل في مساهمة الشركة في راتب المدير العام والذي يجب تحويله إلى الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي المسؤولة عن دفعها إليه بمقتضى قرار مجلس الإدارة في 21 ماي 2009.

بمقتضى قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 25 فيفري 2021، وقع الترفيع في أجره المدير العام من 4 000 دينار إلى 7 000 دينار، انطلاقا من غرة مارس 2021.

فيما يتعلق بالمنح والامتيازات العينية، فإنها تدفع مباشرة من شركة المرجى إلى المدير العام.

4- بلغت الرواتب والمكافآت الخامة المسندة للمدير العام المساعد للشركة هذا الموسم 100 225 دينار وتفصّل على النحو التالي (بالدينار) :

المدير العام المساعد		العناصر
الخصوم في 2022/08/31	أعباء الموسم	
-	49 167	الرواتب
-	27 876	المنح
-	23 182	الامتيازات العينية
-	100 225	المجموع

تم تحديد الراتب الشهري الصافي للمدير العام المساعد بـ 2 600 دينار من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ 24 جانفي 2020.

بالإضافة إلى ذلك، لم يتم إعلامنا بأي اتفاقيات أخرى تدخل في نطاق هذه الفصول. وبالمثل، لم يكشف عملنا عن وجود عمليات أخرى تدخل في نطاق أحكام الفصل 200 وما يليها من مجلة الشركات التجارية.

تونس، في 1 فيفري 2023

مكتب أمجد علولو