

مجمع المغازة العامة



تقرير مجلس الإدارة

حول تصرف سنة 2006

الجلسة العامة العادية لسنة 2006

المحتوى

- I تقرير مجلس الإدارة
- II القوائم الماليّة المجمّعة لسنة 2006
- III تقرير مراقب الحسابات لسنة 2006

I تقرير مجلس الإدارة

السّادة المساهمين :

أصبحت شركة المغازة العامة وفقا لمقتضيات الفصل 461 وما بعده من مجلّة الشركات التجاريّة ومنذ السنّة المحاسبية 2004، تنتمي لمجمّع شركات تحتلّ فيه موقع الشركة الأمّ لشركتين فرعيتين هما شركة مركزيّة المغازة العامة وشركة عقاريّة المغازة العامة.

وتطبقا للفصل 471 من نفس المجلّة أصبحت شركة المغازة العامة بإعتبارها الشركة الأمّ مطالبة بإعداد قوائم ماليّة مجمّعة وتقرير تصرّف خاصّ بتجمّع الشركات.

وتبعا لذلك، نمدّكم من خلال هذا التقرير ببسطة شاملة لأبرز أنشطة الشركات الثلاثة المكوّنة للمجمّع من خلال تحليل النتائج المحقّقة والعوامل المساهمة في ذلك .

حقّق مجمّع المغازة العامّة رقم معاملات جملي يقارب 206.639 أد بدون احتساب الأداءات سنة 2006 مقابل 193.070 أد سنة 2005 أي بفارق قدره 13.569 أد وبنسبة 7,03 % وذلك بفضل تطوّر رقم معاملات شركتي المغازة العامّة ومركزيّة المغازة العامّة على التّوالي بنسبة 12,39 % و بنسبة أقلّ أهميّة قدرها 3,27 % نتيجة اتّباع سياسة تجارية نشطة وفاعلة لمجاراة المنافسة المحتدّة في تجارة التّوزيع ، على عكس عقاريّة المغازة العامّة التي سجّلت تراجعاً بنسبة 70,37 - % وذلك نظراً لأنّ القسط الأكبر من المحلّات المعدّة للبيع تمّ ترويجها وتحويل المالكين بها خلال سنة 2005 وللتذكير فقد حقّقت هذه البيوعات إيرادات تجاوزت 9,3 مليون دينار سنة 2005، وكذلك لعدم الحصول على كامل الإيرادات المتأتّية من عقود البيع المبرمة خلال سنة 2006 نظراً لعدم إتمام إجراءات التّحويل المتوقّفة على خلاص كامل الثّمّن والتي سيتمّ احتسابها في السّنة المحاسبية 2007.

وقد عملت الإدارة العامّة لمجمّع المغازة العامّة خلال سنة 2006 على تنمية إيرادات المجمّع مع مواصلة الضّغط على الأعباء للمحافظة على مكانته الرياديّة في قطاع تجارة التّوزيع بكلّ أصنافها من جهة ومزيد تدعيم واستغلال الرّصيد العقاريّ التّابع له من جهة أخرى.

ولئن تمكّنا من تنمية إيرادات الإستغلال بنسبة تبلغ 7,43 % ، فإنّ أعباء الإستغلال للمجمّع شهدت بدورها إرتفاعاً هامّاً بنسبة 9,42 % ناتجاً أساساً عن إرتفاع أعباء الأعوان ومخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات وأعباء الإستغلال الأخرى على غرار المحروقات والكهرباء.

كلّ هذه العوامل ساهمت في تراجع النتيجة الصّافية للمجمّع
بنسبة 41,25- % في موفّى سنة 2006 مقارنة بسنة 2005 لتتراجع من
4.005 أد إلى 2.353. أد كما يبيّنه الجدول الموالي :

قائمة النتائج المجمّعة 2006-2005

الوحدة : ألف دينار

العناصر	سنة 2005	سنة 2006	الفارق	%
إيرادات الإستغلال	195.069	209.563	14.494	7,43
أعباء الإستغلال	190.464	208.411	17.947	9,42
نتيجة الإستغلال	4.605	1.152	-3.453	-74,98
إيرادات ماليّة صافية	1.438	2.346	908	63,14
النتيجة الصّافية	4.005	2.353	-1.652	-41,25

وسيشتمل هذا التقرير على ثلاثة محاور تعنى بأهمّ مميّزات
أنشطة شركة المغازة العامّة بوصفها الشركة الأمّ وشركة مركزيّة
المغازة العامّة وشركة عقاريّة المغازة العامّة إضافة إلى التّطرق إلى
تحليل لأبرز محاور الموازنة المجمّعة للمجمّع.

1- نشاط شركة المغازة العامة خلال سنة 2006 :

سجّلت مبيعات شركة المغازة العامة لسنة 2006 نموًا بنسبة 12,39 % بالمقارنة مع سنة 2005 ، حيث بلغ رقم المعاملات دون إحتساب الأداءات 171.057 أد مقابل 152.201 أد في السنة الماضية محققًا بذلك زيادة بقيمة 18.856 أد يعود النّصيب الأوفر فيها إلى أجنحة الموادّ الكهرومنزليّة والموادّ الغذائيّة التي ساهمت لوحدها بنسبة 66 % في الزيادة الجمليّة المحقّقة حيث شهدت إنتعاشة قصوى بفضل السياسة التجاريّة المعتمدة والتي تقوم على تنشيط المبيعات من خلال التّنظيم الدّوري لحمالات التخفيضات بالإضافة إلى التّشجيع على البيع بالتّقسيت مع إحكام سياسة الإستخلاصات .

هذا التّطور الهامّ في رقم المعاملات مكّننا تقريبا من تحقيق رقم المعاملات المبرمج لسنة 2006 بنسبة 99,57 % وبالتالي تحقيق الأهداف المرصودة من قبل الإدارة العامّة بالرّغم من إشتداد المنافسة في قطاع تجارة التّوزيع، كما إنعكس إيجابيًا على هامش الرّبح الخام الذي ولئن تراجع من حيث النّسبة من 16,34 % سنة 2005 إلى 15,10 % سنة 2006 ، فإنّه سجّل زيادة من حيث القيمة بلغت حوالي مليون دينار .

وبالموازاة مع تنمية الإيرادات، واصلت الإدارة العامّة سياستها الرّامية إلى الضّغط على الأعباء بشتّى أنواعها والتّصرّف المحكم في أعباء الأعوان التي تمثّل إحدى أكبر الدّفوعات التي تلتزم بها الشركة، وقد أثمرت مجهوداتها إستقرار نسبة أعباء الأعوان من رقم المعاملات في حدود 10,12 % لسنتي 2005 و 2006 وهو مؤشر إيجابي جدّا يدلّ

على حسن تصرف الإدارة العامة في الموارد البشرية بما يساهم في إرساء مناخ إجتماعي سليم ، في حين شهدت مخصصات الإستهلاك والمدّخرات إرتفاعا بما يناهز 605 أد ناجمة عن الإستثمارات الهامة في معدّات النّقل ومعدّات التّبريد وأشغال التّهيئة بالإضافة إلى كلفة إقتناء وتهيئة وتجهيز الفرع الجديد " المنازه سنتر " . كما سجّلت أعباء الإستغلال الأخرى زيادة تفوق 1.500 أد نتيجة إرتفاع أعباء الإشهار وأعباء الصّيانة والإصلاح ومشتريات الموادّ الغير مخزّنة على غرار المحروقات والكهرباء .

كلّ هذه العوامل ساهمت في تراجع النّتيجة الصّافية لسنة 2006 بنسبة 27,55- % وبقيمة 859- أد بالرغم من تطوّر رقم المعاملات في حدود النّسبة المبرمجة والتّحسّن الملحوظ للإيرادات المتأتّية من كراء واجهات العرض ومساهمة المزوّدين في عمليّات الإشهار بالإضافة إلى تطوّر الإيرادات الماليّة الصّافية النّاجمة عن تحسّن إيرادات التّوظيفات بحوالي 100 أد لتتجاوز 600 أد والفوائض على البيوعات بالتّقسّيط بـ 600 أد .

كما تجدر الإشارة إلى أنّ النّتيجة الصّافية لسنة 2006 و البالغة 2.259.259 د كان بالإمكان أن تكون أحسن بكثير لو لم تتحمّل السّنة المحاسبيّة خاصّة أعباء مخصصات الإستهلاكات النّاتجة عن الإستثمارات الهامة التي قامت بها الإدارة العامة في إطار مواصلة برنامج التّأهيل الشّامل للمؤسّسة بالإضافة إلى مخصصات إستهلاكات عناصر الأصول لمغازة " المنازه سنتر " وكذلك مدّخرات المخاطر والأعباء النّاجمة عن ملفّ المراقبة الجبائيّة المتعلّقة بسنوات سابقة .

وقد أمكن لنا الارتقاء بالأداء التجاري للشركة من خلال تركيز سياسة تجارية فاعلة تقوم على:

على المستوى التجاري:

- تنمية المبيعات من خلال إعداد رزنامة دقيقة للحملات التّموّية لتشمل جميع الأجنحة أثناء - على سبيل الذكر - العودة المدرسية، الأعياد الدينيّة، شهر رمضان المبارك وذلك لاستقطاب مزيد من الحرفاء واستثارة الاستهلاك لديهم .
- إيلاء الجانب الدّعائي بكلّ وسائله السّميّة، البصريّة والمكتوبة العناية اللازمة من أجل سبر أسواق استهلاكيّة جديدة .
- التّشجيع على البيع بالتّقسيط وخاصّة المموّلة من طرف البنوك ضمانا للخلاص وتأمينا لتدفّق الإيرادات بالنّسق المبرمج وتفاديا لاحتمالات عدم الخلاص التي لطالما عانت منها الشركة سابقا.
- تنويع وتوسيع تشكّيلات الموادّ المعروضة وتسويق منتوجات جديدة ذات هوامش ربح مرتفعة لتعويض إعادة هيكلة هوامش ربح بعض المنتوجات الأخرى بسبب المنافسة .
- انتقاء المزوّدين على أساس جودة منتوجاتهم ومرونة أسعارهم وآجال خلاصهم تكريسا لمبدأ (Acheter mieux=vendre plus) سعيا منا للحدّ من التّقلّص المتواصل لهامش الرّبح.

➤ تأهيل عدد من نقاط البيع (21 مغازة) وتجهيزها بالمعدات المعلوماتية المتطورة المتمثلة في تركيز منظومة البيع والقبض في انتظار إستكمال مكننة القسط الثاني (23 مغازة) خلال سنة 2007 .

➤ بعث نقطة بيع عصرية جديدة " المنازه سنتر " وفتحها للعموم بتاريخ 21 فيفري 2006 في منطقة تتميز بالكثافة السكانية وارتفاع المقدرة الشرائية لدى متساكنيها مما ساهم في ضخ رقم معاملات إضافي ناهز الـ 3.300 ألف دينار قابل للتطور في السنوات المقبلة .

➤ تعصير عدد من نقاط البيع من خلال تجديد بعض المعدات والتجهيزات وتهيئة الفضاءات وتكييفها حتى تكون فضاءات مريحة تستجيب لإنتظارات الحرفاء وتواكب مظاهر الحداثة لدى المساحات الكبرى المنافسة والمفتتحة حديثا.

➤ إنجاز واستغلال شبكة الإرسال الحديثة Frame relay بما ضمن ربط الاتصال بين كل الفروع والإدارة العامة والمستودع المركزي وسهولة الحصول على المعلومات في الإبان مع نقص هام في الكلفة التي كانت تتحملها الشركة سابقا.

على مستوى التصرف الإداري :

- العمل منذ مستهل السنة بالهيكل التنظيمي الجديد ودليل الإجراءات ولوائح الوظائف وهو ما ساهم في تحديد المسؤوليات وإضفاء مناخ عمل سليم وناجع وتحسين المردودية.
- تفعيل إدارة مراقبة التصرف وتمتعها بهيكل تنظيمي خاص ودعمها بمنطقة واسع (Progiel) يمكنها من فرض إلزامية احترام الإجراءات الخاصة بالضغوط على الأعباء والالتزام بما تمت برمجته بالميزانية من مصاريف واستثمارات والمتابعة الحثيثة لرقم المعاملات المنجز من طرف المغازات ومقارنته بالأهداف المبرمجة وتحليل الفوارق في الإنجاز إن وجدت لتمكين الإدارة العامة والإدارات المعنية من التدخل الفوري لإيجاد الحلول المناسبة للتدراك والسعي لتحقيق رقم المعاملات المبرمج مع الضغوط على التكاليف بكل أشكالها.
- تدعيم إدارة التدقيق الداخلي من خلال تجنيد فرق متكاملة لمراقبة الوحدات على مستوى كل أوجه التصرف وتوجيه الأعوان وتوعيتهم والإنصات لمقترحاتهم واتخاذ الإجراءات اللازمة الكفيلة بتطوير أساليب العمل في الشركة مع احترام دليل الإجراءات.
- توفير الاحتياجات اللازمة من الموارد البشرية لضمان السير الطبيعي للعمل وسد الشغورات الحاصلة لعدة أسباب: التقاعد - الإستقالة - نهاية عقد العمل ...

➤ تحسين نسبة التّأطير بالمؤسسة بانتداب الكفاءات اللازمة وحاملي الشّهادات العليا، بالإضافة إلى تأهيل العنصر البشريّ ورسكلته في عديد الاختصاصات خاصّة المتعلّقة بدفع البيع والتّصرّف في المخزون والتّنمية التّجاريّة.

على مستوى الضّغط على الأعباء:

- مواصلة توعية الأعوان والإطارات حول ضرورة ترشيد استهلاك الطّاقة و الهاتف وموادّ اللّف والمحروقات على وجه أخصّ.
- إخضاع منح السّاعات الزّائدة إلى مقاييس مضبوطة وإصلاح التّجاوزات في هذا المجال إن وجدت.
- تنظيم توزيع الأعوان داخل المغازات والإدارات المركزيّة على أساس الإحتياجات الفعلية للعمل لضمان قيامهم بواجبهم على الوجه الأكمل.
- دعم لامركزيّة التّزوّد لتأمين تدفّق السّلع على أحسن وجه وكذلك لتخفيف العبء على أسطول الشّاحنات وبالتالي الضّغط على استهلاك هذه الأخيرة للمحروقات وتكاليف الصّيانة.

➤ انتداب فنيين مختصين في صيانة وإصلاح الشاحنات لترشيد استهلاك قطع الغيار ولتقليص اعتمادنا على محلات التصليح والصيانة لما في ذلك من الضغط على المصاريف وربح للوقت.

➤ التجديد التدريجي و المستمر لأسطول وسائل النقل لتأهيله وضمان نجاعته والسيطرة على نفقات الوحدات المتقدمة منه.

2 - لمحة حول نشاط شركة مركزية المغازة العامة 'ماقرو':

واصلت شركة مركزية المغازة العامة القيام بالدور المناط بعهدتها في مجال تجارة الجملة ونصف الجملة، حيث ساهمت كعادتها في تزويد السوق المحلية بالمواد الأساسية وبأسعار مناسبة تراعي المقدرة الشرائية للمستهلك بالرغم من اشتداد المنافسة.

وقد سجلت المبيعات دون احتساب الأداءات خلال سنة 2006 تطوراً بلغ نسبة طفيفة قدرها 3,27 % مقارنة بمبيعات سنة 2005 حيث بلغت 32.868 أد سنة 2005 مقابل حوالي 33.944 أد سنة 2006 .

و تفسر هذه الزيادة الطفيفة خاصة بما يلي :

- عدم توريد أي كمية من مادة الأرز منذ سنة 2003.
- عدم تكليف الشركة بتوريد حصة بألف طن من الزبدة كالمعتاد و منذ سنوات مما يمثل نقصاً بـ 3,4 م د في رقم المعاملات دون احتساب الأداءات و ذلك لوفرة المنتج المحلي.
- تقلص الكميات المروجة من مادة الحليب المركز و صعوبة محافظتنا على حصتنا من السوق بالنظر لغلو الأسعار عند التوريد و شدة المنافسة و دخول علامات أخرى إلى السوق.
- صعوبة تطوير رقم المعاملات بالقدر الكافي مع بعض أصناف الحرفاء تحسباً لمخاطر عدم الخلاص.

مع الإشارة إلى أنّ الشركة سعت كعادتها إلى توسيع وتنويع قاعدة حرفائها تماشياً مع السّياسة المتّبعة من قبل الإدارة العامّة، فقد زوّدت مختلف الحرفاء بالعديد من المنتجات حيث مثلت قاعات البيع وتجارّ التفصيل ما يقارب 70 % من المبيعات وتجارّ الجملة حوالي 13 %، وواصلت العناية بأصحاب النّزل والمهنيّين بصفة عامّة بنسبة 17 %.

وقد بلغت النّتيجة الصّافية خلال سنة 2006 ما قيمته 37.423 د مقابل 268.271 د سنة 2005 مسجّلة بذلك انخفاضاً بما قدره -230.848 د ، أي بنسبة -86,05 % و ما يلاحظ أنّ نتيجة سنة 2006 كان بالإمكان أن تكون أحسن بكثير ممّا هي عليه لتبلغ 470.768 د لو لم تتحمّل السّنة المحاسبية 2006 :

- مدّخرات بقيمة تبلغ حوالي 160.000 د نتيجة المراجعة الجبائية المعمّقة والمتعلّقة بسنوات من 1999 إلى 2004.
- أعباء مدّخرات على حرفاء بقيمة 275.000 د تخص قضية الإستيلاء التي تعرّضت لها الشركة في قضية عبد القادر الشابي و مدّخرات أخرى تخصّ مبيعات قام بها بدون سندات خلاص خلال سنتي 2001 و 2002 وهي محلّ تتبّعات قضائية علماً وأنّ الإدارة العامّة قامت وللسّنة الثالثة على التّوالي برسم مدّخرات لتغطية المبالغ المستولى عليها وهذا ما قلّص من نتائج المؤسّسة للسّنة الثالثة على التّوالي.

كما أن هذا التغير الحاصل في النتيجة الصّافية لا يعكس حقيقة المؤسسة بالمرّة، فقد سعت الإدارة العامّة كعادتها إلى تطبيق سياسة فعّالة للرفع من مردوديّة الشركة و التي تتمثّل في ما يلي:

❖ عملت الإدارة العامّة على صياغة جملة من الإجراءات تتماشى بشكل يلائم ويساعد الشركة على مزيد التّقدّم ومنافسة المساحات التجاريّة الأخرى، نظرا لما يتطلّبه ذلك من تطويرا لتقنيات البيع لاسيما المتعلّقة بالإشهار، لذلك تواصل إيلاء أهميّة كبرى للحملات التّنمويّة وترشيد الشّراءات كمّا وكيفا مع الاعتناء بالجانب الدّعائي.

❖ تنويع وتوفير المنتجات المحليّة والمورّدة لتلبية حاجيات الحرفاء وخلق مزيد من الفرص لتنمية رقم المعاملات وبالتالي تدعيم صورة المؤسسة مع الإعتماد على مزيد إثراء عدد المزوّدين ومرونة الأسعار وآجال الخلاص.

❖ توفير موادّ ذات هوامش ربح مرتفعة خاصّة الموادّ الكهرومنزليّة - اللّعب والرياضة - العطورات بما سيكون لذلك من انعكاسات إيجابيّة على النتيجة الصّافية.

❖ مواصلة التجديد التدريجي لوسائل النقل تجنباً لمصاريف الإصلاح والصيانة و لإجتناّب انقطاع المخزون ولمزيد تدعيم ثقة الحرفاء بالمؤسسة حتّى تتمكّن من الإيفاء بتعهداتها بالسرعة والكفاءة المطلوبتين وضمان خدمات ما بعد البيع.

❖ مواصلة العمل على إيجاد واستتباط حلول جذريّة تساهم بشكل فعّال في دفع الأداء التجاري للشركة لمواجهة المنافسة المتنامية التي تستوجب مزيد الحرص والحذر.

❖ تنمية الإيرادات المتأثّية من كراء الفضاءات الداخليّة والخارجيّة المعدّة للإشهار مع التّوظيفات الماليّة التي تطوّرت بصفة ملحوظة خلال السّنوات الأخيرة بعد أن كانت الشركة تعاني من عجز مالي متواصل.

❖ الضّغط المتواصل على كافّة أعباء الإستغلال وترشيد النفقات والتّحكّم في الدّقوعات وبصفة عامّة العناية بكلّ ما من شأنه تنمية المبيعات وتحسين النتائج.

❖ مواصلة إنجاز الدراسات الفنيّة لإيجاد الحلول الكفيلة بالخروج من الوضع المتردّي للمنظومة المعلوماتية و بالخصوص منظومة البيع و القبض *Système de vente et d'encaissement* مجارة للمنافسة و لجلب مزيد من الحرفاء.

3- أهم مميزات أنشطة شركة عقارية المغازة العامة :

تميّز نشاط الشركة خلال سنة 2006 بانتهاء أشغال إنجاز المركب التجاري للمنازه " المنازه سنتر " بكامل مكوناته والشروع في إنجاز المركب العقاري " الكاف سنتر " المتكوّن من عقارات سكنية ومحلات تجارية وإدارية وحرفية بالإضافة إلى فضائين تجاريين سيتم تخصيصهما لشركة المغازة العامة وشركة مركزية المغازة العامة وذلك في إطار دعم مكتسبات المجمع وتحسين نتائجه واستغلال هذه المنطقة تجارياً .

كما تمّ استكمال تحويل الثلاث شقق المتبقية من المركب العقاري " المنازه سنتر " وإبرام عقود بيع وتحويل 4 محلات تجارية ومحلّ للنشاط الإداري بهذا المركب ، وفي نطاق تدعيم إيرادات الشركة للفترة القادمة قرّر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في 31 جويلية 2006 تخصيص محلّين للكرّاء : مطعم وقاعة عروض، وعدم التّفويت فيهما نظرا لعدم توفّر عروض ملائمة وتمّ إخراج قيمتهما من المخزون باحتساب كلفة إنجازهما المقدّرة بحوالي 1,1 مليون دينار بدون احتساب الأداءات، وإدراجها بالأصول المادية الثّابتة للشركة *Production immobilisée* . وبداية من جانفي 2007 وقع تسويق هذين المحلّين بمعلوم كراء قدره 90.624 د سنوياً باحتساب الأداءات.

كما تحمّلت السّنة المحاسبية خلاص 4 كمبيالات بمبلغ 1.625 أد لفائدة البنك الوطني الفلاحي المتعلّق بالقرض المتحصّل عليه لتمويل مشروع المركب التجاري " المنازه سنتر " .

وقد بلغت النتيجة الصافية في موفى سنة 2006 حوالي 255 أد ناتجة أساسا عن تحقيق إيرادات ناهزت 2.757 أد متأتية خصوصا من عائدات بيع العقارات المذكورة آنفا .

وتجدر الإشارة إلى أن هذه النتيجة كان بالإمكان أن تكون أحسن بكثير لو تم الحصول على كامل إيرادات عقود البيع المبرمة هذه السنة واحتسابها ضمن السنة المحاسبية 2006 كما تمت الإشارة إليه أعلاه وبالتالي فإن إيرادات كامل مشروع المركب التجاري للمنازة سنتر بكل مكوناته تكون موزعة تبعا لذلك على ثلاث سنوات : 2005، 2006 و 2007 التي ستشهد إتمام البيوعات التي كانت موضوع وعود بيع زيادة على الاحتفاظ بمحلين بقيمة 1,1 مليون دينار ضمن ممتلكات الشركة والذين تم تسويغهما .

النتيجة الصافية لمجمّع المغازة العامة:

الوحدة : الدينار

2006/2005 %	2006	2005/2004 %	2005	2004	
-41,25	2.353.223	46,5	4.005.254	2.733.512	النتيجة الصافية

يسمح تفحصنا لتطور النتائج الصافية المحققة بالخروج بالاستنتاجات التالية :

- بلوغ نسبة نمو النتيجة الصافية المحققة سنة 2005: 46,5 % مقارنة مع سنة 2004 .
- تراجع النتيجة الصافية لسنة 2006 بنسبة -41,25 % مقارنة بسنة 2005 نتيجة للعوامل المذكورة آنفا .

❖ حول المراقبة الجبائية للمجمّع :

لقد خضع مجمّع المغازة العامّة خلال سنة 2005-2006 لمراقبة جبائية معمّقة شملت السنوات من 1999 إلى 2004 وقد قام المجمّع باعتراض على قرارات التوظيف الإجباري ورفع قضايا لدى المحاكم المختصة وهي ما تزال جارية.

❖ حول المراقبة من طرف مصالح الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي :

لقد خضعت الشركة الأم " المغازة العامة " سنة 2006 الى مراقبة من طرف مصالح الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي وقد أسفرت نتيجة المراقبة على توظيف مبلغ 31.554,950 د أصل الدين، أما في ما يخص خطايا التأخير فقد قامت الشركة بمراسلة السيد وزير الشؤون الاجتماعية والتضامن و التونسيين بالخارج قصد إعفاءها من هذه الخطايا.

العمليات المنجزة بين شركات المجمع:

-شركة عقارية المغازة العامة:

خلال سنة 2006 تولّت الشركة الأم خلاص الشركة الفرعية " عقارية المغازة العامة" في مبلغ قدره 500 أد بعنوان القسط الأخير من ثمن المحلّ التجاري الكائن بالمنازة سنتر والبالغ 2.550 أد مع التذكير بأنّ التحويز قد تمّ بتاريخ 2005/12/27 .

-شركة مركزية المغازة العامة:

حسب عقود كراء مؤرّخة في 8 جوان 1994 و غرة جانفي 2005 المتعلقة بكراءات مختلفة وبالإحاطة الفنية :

➤ قامت الشركة الأم بتسويق محلّ تجاري على ملكها لفائدة الشركة الفرعية " مركزية المغازة العامة " مقابل معين كراء سنوي قدره 155.000 د دون احتساب الأداءات ومحلات إدارية كائنة بـ 24، شارع فرنسا تونس بمعين كراء سنوي قدره 3.000 د دون احتساب الأداءات .

➤ قامت الشركة الأم بتقديم خدمات إحاطة فنية للشركة الفرعية المذكورة بكلفة سنوية قدرها 24.000 د دون احتساب الأداءات.

➤ قامت الشركة الأمّ سنة 2005 بتسويق محلّ تجاري كائن بمقرين للشركة الفرعية بمعين كراء سنوي قدره 20.000 د دون احتساب الأداءات (قرار مجلس الإدارة المنعقد في 2004/11/29).

➤ قامت الشركة الأمّ خلال سنة 2005 ببيع سلع للشركة الفرعية المذكورة بقيمة 84.387,665 د دون احتساب الأداءات .

➤ قامت الشركة الأمّ بشراء سلع من الشركة الفرعية خلال سنة 2005 بقيمة 1.247.843,776 د بهامش ربح منخفض قدره 2% .

II- القوائم الماليّة المجمّعة لسنة 2006

مجمع شركة المغازة العامة

الموازنة المجمعة (بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 / 12 / 2006

2006-12-31	2005-12-31	الأصول
3.352,000 (3.352,000) 0	3.352,000 (3.352,000) 0	الأصول غير الجارية قيمة إضافية للإقتناء تطرح الإستهلاكات
820.599,310 (635.630,498) 184.968,812	649.580,730 (614.615,984) 34.964,746	الأصول الثابتة الأصول غير المادية تطرح الإستهلاكات
45.623.235,927 (30.379.174,351) 15.244.061,576	43.360.374,856 (29.246.261,288) 14.114.113,568	الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات
1.340.537,281 110.315,300 1.230.221,981	1.343.740,863 (110.315,300) 1.233.425,563	الأصول المالية تطرح المدخرات
16.659.252,369	15.382.503,877	مجموع الأصول الثابتة
58.930,741	70.545,725	أصول غير جارية أخرى
16.718.183,110	15.453.049,602	مجموع الأصول غير الجارية
31.633.535,226 218.293,694 31.415.241,532	28.456.088,916 (189.480,232) 28.266.608,684	الأصول الجارية - المخزونات تطرح المدخرات
23.893.519,528 7.937.342,153 15.956.177,375	23.680.565,792 (7.396.854,155) 16.283.711,637	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات
8.276.386,803 1.182.713,659 7.093.673,144	6.892.205,575 (1.001.283,416) 5.890.922,159	- أصول جارية أخرى تطرح المدخرات
432.954,014 18.752.944,709	426.830,972 19.254.715,508	- توظيفات وأصول مالية أخرى - السيولة وما يعادل السيولة
73.650.990,774	70.122.788,960	مجموع الأصول الجارية
90.369.173,884	85.575.838,562	مجموع الأصول

الموازنة المجمعة (بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 2006/12/31

2006-12-31	2005-12-31	الأموال الذاتية والخصوم
8.350.000,000 10.922.221,512 2.353.223,111	8.350.000,000 8.028.682,911 4.005.254,405	- الأموال الذاتية - رأس المال الاجتماعي - الإحتياطيات المجمعة - النتائج المجمعة
21.625.444,623	20.383.937,316	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب حقوق الأقلية
3.223,738	3.407,212	حقوق الأقلية
21.628.668,361	20.387.344,528	مجموع الأموال الذاتية و حقوق الأقلية
456.000,000 18.954,384	8.000,000 19.124,690	الخصوم الخصوم غير الجارية - مدخرات للمخاطر والأعباء - القروض والديون المالية الأخرى
474.954,384	27.124,690	مجموع الخصوم غير الجارية
58.840.427,097 6.501.405,240 2.923.718,802	54.459.717,753 6.720.915,457 3.980.736,134	الخصوم الجارية - المزدون والحسابات المتصلة بهم - الخصوم الجارية الأخرى - المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
68.265.551,139	65.161.369,344	مجموع الخصوم الجارية
68.740.505,523	65.188.494,034	مجموع الخصوم
90.369.173,884	85.575.838,562	مجموع الأموال الذاتية والخصوم

مجمع شركة المغازة العامة

قائمة النتائج المجمعة (بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 2006/12/31

2006-12-31	2005-12-31	إيرادات الإستغلال
206.639.235,761	193.069.732,318	مداخيل
2.924.283,573	1.999.450,893	إيرادات الإستغلال الأخرى
209.563.519,334	195.069.183,211	مجموع إيرادات الإستغلال
176.092.173,179	162.798.163,348	<u>أعباء الإستغلال</u>
19.590.978,280	17.564.729,227	مشتريات السلع والمواد المستهلكة
3.268.353,079	2.429.374,844	أعباء الأعوان
9.459.509,118	7.671.975,306	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
		أعباء الإستغلال الأخرى
208.411.013,656	190.464.242,725	مجموع أعباء الإستغلال
1.152.505,678	4.604.940,486	نتيجة الإستغلال للشركات المجمعة
1.514.145,154	877.858,499	<u>إيرادات وأعباء مالية</u>
752.980,180	525.576,357	أعباء مالية صافية
79.151,099	34.650,903	إيرادات التوظيفات
		الأرباح العادية الأخرى
2.346.276,433	1.438.085,759	مجموع الإيرادات والأعباء المالية
3.498.782,111	6.043.026,245	نتيجة الأنشطة العادية المجمعة قبل احتساب الأداءات
1.145.505,160	2.037.260,474	الأداءات على الأرباح
2.353.276,951	4.005.765,771	نتيجة الأنشطة العادية المجمعة بعد احتساب الأداءات
2.353.276,951	4.005.765,771	النتيجة الصافية المجمعة للسنة المحاسبية
53,840	511,366	حصة حقوق الأقلية
2.353.223,111	4.005.254,405	النتيجة الصافية للمجمع

Balans D'AGRO. provisions شاتي

24 + provisions
حقوق الأقلية

2008 8 September

مجمع شركة المغازة العامة

جدول التدفقات النقدية المجمعة (بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 2006/12/31

2006/12/31	2005/12/31	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
+2.353.277 -361.445	+4.005.766	النتيجة الصافية للمجمع تعديلات محاسبية مرتبطة بنتائج مؤجلة تسويات بالنسبة :
+2.379.941 +1.198.732 -1.196.549	+1.813.127 +616.249 -167.028	- للإستهلاكات - للمخزونات - تسويات الإستهلاكات لأصول ثابتة
+973.365	+182.572	مادية - تسويات لأصول ثابتة مادية
-3.177.546 -212.954 -1.390.306 +4.157.054	+3.039.163 -6.681.348 -1.133.308 +9.723.208	تغييرات : -المخزونات - مستحقات الحرفاء - أصول أخرى - المزودون وديون أخرى
+4.723.569	+11.398.401	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
-3.407.245 -17.850 +3.204	-4.853.143 -51,367 +999,400 -51,802	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار * الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية * الدفعات المتأتية من إقتناء أصول جارية أخرى * الدفعات المتأتية من تغيير أصول ثابتة مالية * مقايض متأتية من تغيير أصول ثابتة مالية * الدفعات متأتية من تغيير أصول ثابتة مالية
-3.421.891	-3.956.912	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
-830.854 +84.593 -17.355 -170 -1.625.000	-830.738 +97.980 +500.000 -5.678 -1.366 -125.000	خلاص أرباح الأسهم مقايض فوائد على قروض الصندوق الإجتماعي مقايض قروض فوائد بنكية تغير الكفالات المحصلة خلاص القروض
-2.388.786	-364.802	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
-1.087.108	+7.076.687	تغير الخزينة
+16.923.478	+9.846.791	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
+15.836.370	+16.923.478	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية
-1.087.108	+7.076.687	تغير الخزينة

III تقرير مراقب الحسابات لسنة 2006

تقرير مراقب الحسابات حول القوائم
المالية المجمعة للسنة المالية 2006



أمي كونسلتنغ

شركة المراجعة
والتصرف العالمية

السادة المساهمين
شركة المغازة العامة
24 شارع فرنسا - تونس

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المجمعة للسنة
المالية 2006.

حضرات السادة،

مراجعة ومراقبة الحسابات
تصرف واستشارات

عملا بالمهمة التي أسندت إلينا من طرف جمعيتكم العامة العادية المنعقدة بتاريخ 21 جوان 2004، نقدم إليكم فيما يلي تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المجمعة لشركة المعارة العامة للسنة المحاسبية المحتومة في 31 ديسمبر 2006 والمصاحبة لهذا التقرير.

إن هذه القوائم المالية المجمعة التي تبين مجموع موارد صاف بما قدره 90.369.174 ديناراً وأرباح محاسبية صافية بما قدره 2 353.223 ديناراً وقع صنتها من طرف مجلس إدارة الشركة وتختصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه القوائم اعتماداً على الإختبارات وأعمال التدقيق التي قمنا بها .

شركة مسجلة بهيئة الخبراء
المحاسبين بالبلاد التونسية

لقد تمت مراجعة القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المراقبة المتعارف عليها في المهنة. وتستدعي هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول من أن القوائم المالية الحالية من أي خطأ جوهري. ويتضمن التدقيق القيام بالتحريات اللازمة لدى شركات المجمع إضافة إلى الإطلاع على تقارير مراقبي حسابات هذه الشركات. وفي اعتقادنا فإن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي حول هذه القوائم المالية المجمعة.

عمارة بحيرة النجم، بهج بحيرة بكتوريا
صفاقس البحيرة 1053 تونس
هاتف 71 960 966 (مطرد نسب) (216)
فاكس 71 961 588 (216)
البريد الإلكتروني ami.doun@planet.tn
TVA 505 816 P A M 000

I - القواعد المحاسبية

1 - لقد أعدت القوائم المالية المحمعة لشركة المغارة العامة المحتومة بتاريخ 31 ديسمبر 2006 طبقا للمعايير المحاسبية المدرجة ضمن قرار السيد وزير المالية بتاريخ 31 ديسمبر 1996 و 1 ديسمبر 2003 المتعلقان بالمصادقة على المعايير المحاسبية.

2 - لقد تم اعتماد طريقة الإدماج الكلي (سطرًا بسطر) للقوائم المالية الخاصة بالمؤسسة الأم المتمثلة في شركة المغارة العامة ومؤسساتها الفرعية شركة مركزية المغارة العامة وشركة عقارية المغارة العامة وذلك بإتباع المراحل التالية :

- حذف القيمة المحاسبية لمساهمة الشركة الأم في كل مؤسسة فرعية؛

- إبراز حقوق الأقلية في النتيجة المحاسبية لكي تقدم القوائم المالية المجمعة النتيجة الصافية المسندة للمساهمين في الشركة الأم؛

- إبراز حقوق الأقلية في الأموال الدائنة حيث وقع تقديمها بصفة مستقلة عن الخصوم والأموال الذاتية الخاصة بالشركة الأم.

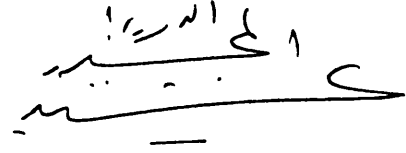
3 - إن عملية التجميع لم تشمل حسابات شركة الثمار، وذلك نظرا لوجودها في حالة تصفية. واعتمادا على مقتضيات الفقرة 11 من معيار المحاسبة رقم 35 فإنه يتحتم استثناء هذه الشركة من مجال تجميع القوائم المالية.

II - رأي مراقب الحسابات

اعتمادا على الأعمال التي قمنا بها وبتيعة لما سبق واعتبارا للإيضاحات حول البيانات المحاسبية، شهد حسب رأينا أن القوائم المالية المحمعة المحتومة بتاريخ 31 ديسمبر 2006 صادقة وتعكس بصورة وفيّة الوضعية المالية لمجمع شركة المعارة العامة ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية بهذا التاريخ طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما بالبلاد التونسية.

III - مراجعة المعلومات الخصوصية

طبقاً لأحكام الفصل 471 من مجلة الشركات التجارية، فمما بالتحقق من صحة المعلومات التي تضمنها التقرير السنوي لمجلس الإدارة واعتماداً على الفحوص التي قمنا بها ليس لدينا ملاحظات حول أمانة المعلومات المالية الواردة بالتقرير المتعلق بنشاط المجمع خلال سنة 2006 ومطابقتها مع القوائم المالية.



تونس، في 27 أبريل 2007
أمي كنسلتنق
عبد المجيد الدويري