



**Le rapport de gestion
Du conseil d'administration
Exercice 2013-2014
Annexe n°12**

ملحق عدد 12
لترتيب هيئة السوق المالية المتعلق بالمساهمة العامة
مثال التقرير السنوي حول التصرف في الشركة

النشاط والنتائج

1.1 عرض حول نشاط ووضعية ونتائج الشركة :
- تقديم موجز لنشاط الشركة خلال السنة المالية الأخيرة:
شهدت نتائج الشركة خلال موسم 2013 - 2014 تراجع نسبي في الأرباح حيث بلغت 1 028 512 دينار مقابل 1 383 339 دينار خلال موسم 2012 - 2013.

(تقديم أهم نشاطات الشركة ذات الأهمية النسبية على مستوى المعاملات أو النتائج المجمعة للثلاث سنوات الأخيرة وللجنة الجارية مع بيان:

- أهم أصناف المنتوجات أو الخدمات

ركزت الشركة خلال هذا الموسم على نشاطها الأساسي، المتمثل في تكرير الزيوت النباتية.

- أسباب التغييرات الهامة الإيجابية أو السلبية في نتائج الاستغلال خلال الثلاث سنوات الأخيرة

شهد هذا الموسم تراجع نسبي في الأرباح بالرغم من تحسن المسجل في إيرادات التوظيفات حيث بلغت مقدار 326 249 دينار مقابل 183 194 دينار خلال الموسم الفارط، ويعود هذا التراجع في النتائج بالأساس إلى النقص الحاصل في كميات الزيوت المعدة للتكرير مقارنة مع الموسم الفارط.
وعند الاقضاء موسمية الأنشطة.

لا شيء

كما يجب ذكر الأنشطة الخاضعة لأنظمة جبائية خاصة أو إلى قواعد عمومية خاصة والتي يكون لتغييرها اثر ذو أهمية نسبية.

لا شيء

- وضعية وأداء الشركة خلال السنة المالية الأخيرة:

(التغييرات الهامة التي طرأت على هيكل وأداء وتعهدات الشركة، تطور الهيكل المالي، المؤشرات المالية، تطور الهامش الخام للتمويل الذاتي، تطور الأرباح والأرباح الموزعة للسهم الواحد).

المراييح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة:

السنة المالية	الأرباح الموزعة عن السهم الواحد (د)	الأرباح الموزعة الجمالية (د)
2011-2010	2,400	582.000
2012-2011	1,000	242.500
2013-2012	1,000	242.500

- وصف أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

نظرا لاقْتِصَار الشركة على نشاطها الأساسي، المتمثل في تكرير الزيوت النباتية لفائدة الديوان الوطني للزيت وأمام تفعيل القرار الذي اتخذته سلطة الإشراف بالعدول على منظومة الحصص لتكرير الزيوت المدعمة ، نتوقع انخفاض في حجم نشاطات الشركة خلال المواسم القادمة.

- الإنجازات المحققة أو الصعوبات المعترضة ووصف أهداف الشركة والوسائل التي اتخذتها وتمركزها تجاه المنافسة:

* في نطاق برنامج الاقتصاد في الطاقة للمؤسسة وتطبيقا لقانون التدقيق الطاقي الدوري والإجباري الصادر بتاريخ 2004/09/2 تمت مصادقة الوكالة الوطنية للتحكم في الطاقة على اتفاقية التدقيق الطاقي والتزمت الشركة بتطبيق كل المشاريع المضمنة بالتقرير الذي أعده مكتب الدراسات في الغرض.

* انخرطت الشركة في البرنامج الوطني PCAM الهادف إلى تدعيم القدرة التنافسية للشركات وقد أبرمت اتفاقية في هذا الإطار لإمكانية دراسة بعض المشاريع لتنويع منتجاتها والدخول في أسواق جديدة تمكنها من ضمان استمراريتها.

الاستثمارات المادية

* واصلت الشركة برنامج عملها المتعلق بتأهيل المؤسسة في نطاق المحافظة على الطاقة.

* كما بلغت نسبة تقدم برنامج إرساء نظام شهادة مطابقة الجودة المندمجة ISO 9001 و ISO 22000 حوالي 90 % حيث تم إجراء التدقيق الداخلي التجريبي الأولي وتعمل اللجنة المكلفة لمتابعة هذا البرنامج على إتمام جميع إجراءات إرساء المنظومة قبل موفى شهر مارس 2015.

- نتائج النشاط وتطوره :

توزيع رقم المعاملات الجملي خلال السنة المالية 2013-2014

2013-2012	2014-2013	
2 756 236	2 590 119	- مداخيل الاستغلال :
311 328	485 505	- خدمات نقل و مبيعات أخرى :
3 067 564	3 075 624	المجموع :

2.1 تطور الشركة وأدائها خلال الخمس سنوات الأخيرة : (المؤشرات العامة للنشاط)

السنة المالية	رقم المعاملات (د)	نتيجة الاستغلال (د)	النتيجة الصافية (د)
2010-2009	2 366 787	757 330	544 795
2011-2010	3 483 577	1 216 614	1 096 766
2012-2011	3 071 657	1 088 357	1 237 410
2013-2012	3 067 564	1 042 775	1 383 339
2014-2013	3 075 624	958 466	1 028 512

3.1 المؤشرات الخاصة حسب القطاعات (كما تم ضبطها بقرار عام صادر عن هيئة السوق المالية) لا شيء

4.1 الأحداث الهامة الطارئة في الفترة الفاصلة بين تاريخ إقفال السنة المالية وتاريخ إعداد التقرير. لا شيء

5.1 التطور المتوقع لوضع الشركة وأفاقها المستقبلية (تقديم معطيات مرفقة بأرقام لمدة ثلاث سنوات)

في ما يخصّ الآفاق المستقبلية للشركة فإن جميع الجهود موجهة لدراسة الوضعية الصعبة التي تواجه قطاع تكرير الزيوت النباتية المدعمة وما له من تأثير سلبي على ديمومة نشاطها الأصلي والوحيد. حيث تخلى الديوان الوطني للزيت بصفة أحادية على نظام الحصص المعمول به منذ 44 سنة.

الشيء الذي أدى إلى إيقاف تزويد الشركة بالزيوت النباتية المدعمة المعدة للتكرير منذ تاريخ المقرر عدد 241 الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ 18 نوفمبر 2014. ولتجنب إيقاف المصنع بصفة كلية فالمقترح إما السعي لإعادة المشاركة في تكرير الزيوت بالشروط المجحفة المقررة من طرف وزارة التجارة والتي قد تؤدي إلى تسجيل خسائر للشركة. وإما إيقاف النشاط وتسريح العملة.

وبالتوازي مع المساعي المبذولة لدى سلطة الإشراف لتعديل موقفها بخصوص قطاع تكرير الزيوت المدعمة انخرطت الشركة ضمن البرنامج الوطني PCAM "برنامج تدعيم القدرة التنافسية للشركات" قصد دراسة بعض الأنشطة الجديدة التي من شأنها أن تضمن استمراريتها.

6.1 نشاط الشركة في مجال البحث والتنمية

لا شيء

7.1 التغييرات المدخلة على طرق إعداد وتقديم القوائم المالية: لا شيء

2 - المساهمات:

1.2 نشاط الشركات الخاضعة لرقابتها (تقديم محيط الرقابة وعند الاقتضاء، هيكل المجمع)
سيقع التطرق لنشاط الشركات الفرعية ضمن تقرير التصرف الخاص بتجمع الشركات.

2.2 المساهمات الجديدة أو عمليات التفويت
لم تقم الشركة بأي مساهمات ولم تقم كذلك بأي عملية تفويت.

3- المساهمون في رأس المال :

1.3 إرشادات حول توزيع رأس المال وحقوق الاقتراع :

- عدد سندات رأس المال المتضمنة أو غير المتضمنة لحقوق اقتراع وعند الاقتضاء حسب الأصناف،
- بالنسبة لكل صنف من سندات رأس المال المتضمنة لحقوق اقتراع : خصائص حقوق الاقتراع، عند الاقتضاء:

عدد الأسهم	عدد المساهمين	النسبة المئوية
47 672	2	أكثر من 5 %
56 858	7	بين 2 % و 5 %
59 975	30	بين 0.5 % و 2 %
42 722	53	بين 0.2 % و 0.5 %
27 607	102	بين 0.05 % و 0.2 %
7 666	131	أقل من 0.05 %
242 500	325	مجموع الأسهم التي تخول حق التصويت

توزيع رأس المال (المساهمين الحائزين على أكثر 5 بالمائة من رأس المال)

جمال الكسيبي	25 914 سهم	10.686 بالمائة
عمر النوري	21 758 سهم	8.972 بالمائة

2.3 معلومات حول شروط حضور الجلسات العامة :

كل مساهم مهما كان عدد الأسهم التي يملكها له الحق في حضور الجلسة العامة، وله عدد من الأصوات يساوي عدد الأسهم التي يملكها أو يمثلها، على أن يكون مسجلاً بدفاتر الشركة خمسة عشرة يوماً على الأقل قبل موعد الجلسة.

إعادة شراء الأسهم، طبيعة العملية وإطارها القانوني:

لم تقم الشركة بإعادة شراء لأسهمها.

4- هياكل التسيير والإدارة

1.4 الأحكام المطبقة على تسمية وتعويض أعضاء مجلس الإدارة أو مجلس المراقبة

يدير الشركة مجلس إدارة متركب من ثلاثة أعضاء على الأقل واثنى عشر على الأكثر تعينهم الجلسة العامة ويمكن تجديد نيابة أعضاء مجلس الإدارة.

ويتركب مجلس الإدارة الحالي من خمسة أعضاء حسب ما قررته الجلسة العامة التي عقدت في 30 مارس 2013. تنتهي مهام أعضاء مجلس الإدارة بانتهاء مدة تعيينهم أو بالاستقالة الاختيارية ويمكن عزلهم في أي وقت بقرار من الجلسة العامة.

2.4 أهم التفويضات التي في حالة صلوحية والممنوحة من قبل الجلسة العامة إلى هياكل التسيير والإدارة

يعطي مجلس الإدارة صلوحية للإمضاء لمفوض أو أكثر يكون تعيينهم من طرف المجلس.

3.4 دور كل هيكل تسيير وإدارة:

يتمتع مجلس الإدارة بأوسع السلط في التصرف نيابة عن الشركة قصد تحقيق غرضها الاجتماعي وفيما لا يندرج في صلاحيات الجلسات العامة للمساهمين المخصصة لهم بموجب القانون.

يعين مجلس الإدارة مديرا عاما أو مسؤول على تسيير الشركة لمدة محدودة أو غير محدودة ويمكن لمجلس الإدارة إنهاء مهام المسير أو تغييره في كل وقت ولا لزوم لبيان سبب إنهاء المهام أو التغيير.

4.4 اللجان الخاصة ودور كل لجنة :

تم تركيز اللجنة الدائمة للتدقيق المترتبة من ثلاثة أعضاء وقد قامت ببعض الاجتماعات وشاركت في وضع التصور العام لنشاط الشركة.

5- السند في البورصة

1.5 تطور الأسعار والمبادلات بالبورصة منذ آخر جلسة عامة:

بلغ عدد الأسهم التي تم تداولها بين المساهمين منذ الجلسة العامة الفارطة إلى تاريخ إعداد هذا التقرير 2097 سهما بسعر متوسط قدره 34.727 دينار.

2.5 سير عمليات إعادة الشراء وانعكاساتها

لا شيء

6- تخصيص النتائج

1.6 تذكير موجز بأحكام القانون الأساسي المتعلقة بتخصيص النتائج:

تقرّر الجلسة تخصيص وتوزيع الأرباح الصافية على النحو وحسب الترتيب التالي :
خمسة بالمائة (5 بالمائة) لتكوين المدّخرات القانونيّة تقتطع من مرائب السنة بعد طرح خسائر السنوات السابقة ويصبح هذا الخصم غير إجباري عندما يبلغ هذا الاحتياطي العشر من رأس مال الشركة.
المقدار اللازم لمنح الأسهم ربحاً أولياً قدره ثمانيّة بالمائة (8 بالمائة) من رأس المال المسدّد وغير المستهلك إلا أنّه لا يمكن للمساهمين إذا لم تسمح الأرباح السنويّة بخلاصه أن يطالبوا به على أرباح السنوات اللاحقة.

المبالغ التي تقرّر الجلسة العامة أخذها:

- سواء لنقلها من جديد إلى السنة الاجتماعيّة الموالية.

- سواء استهلاكات إضافية.

- سواء لرصدها لحساب أو حسابات احتياطات خارقة للعادة عامة أو خاصة.

والأموال المتبقية توزع على المساهمين.

2.6 جدول تطور الأموال الذاتية والمربح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمن على الأقل العناصر الآتية) :

انظر جدول تطور الأموال الذاتية والمربح الموزعة.

7- مراقبة الحسابات

1.7 تقرير اللجنة الدائمة للتدقيق بالخصوص فيما يتعلق باقتراح تسمية مراقب الحسابات، عند الاقتضاء لا تنطبق.

8- التصرف في الموارد البشرية

1.8 حفز الموظفين والتكوين وغيرها من أشكال تنمية رأس المال البشري...

في إطار تركيز منظومة شهادة مطابقة الجودة المندمجة ISO 22000 و ISO 9000 قامت الشركة بدورات تكوينية داخلية شارك فيها عدد من الإطارات وعمال المؤسسة وهي من أهم المراحل الأساسية لإرساء هذه المنظومة.

كما مكّنت الشركة موظفيها من المشاركة في بعض دورات التكوين في عدة مجالات (مجال التشريع الاجتماعي والجبايي والسلامة المهنية والحماية من المخاطر) قصد تنمية قدراتهم والإطلاع على المستجدات التشريعية.

وقامت الشركة باستيعاب عدد من الطلبة في دورات تربص وذلك في إطار التفتّح على الجامعة وتبادل الخبرات والتجارب بين الباحثين والصناعيين وإطارات المؤسسة.

9- عناصر حول الرقابة الداخلية

- عناصر حول الرقابة الداخلية

يتمثل نظام الرقابة الداخلية عموما في كافة السياسات والإجراءات التي تستنبطها وتتبعها إدارة المنشأة وبقية هيكل الحكومة والعملة، لإعطاء ضمان معقول حول الوصول إلى أهدافها في ضمان شفافية وجودة المعلومات المالية، ونجاعة وكفاءة العمليات ومدى مطابقتها للنصوص القانونية الجاري بها العمل.

بالنسبة للإدارة العامة لشركة "سيوس زيتاكس" والهيئة الدائمة للمراقبة المحدثة صلبها، فإنّ متابعة أعمال الرقابة الداخلية تكون بالتوازي والتعاون مع مراقب الحسابات، وهي لها صبغة بناءة، إذ تمكنتها من الإطلاع على حالة النظم (نظام المراقبة الداخلية والنظام المحاسبي)، التي وضعتها للمراقبة قصد تحسين وتدارك نقاط الضعف في تلك الأنظمة لمزيد النجاعة والشفافية. يشمل نظام المراقبة الداخلي :

- 1- محيط أو بيئة الرقابة،

- 2- قياس المخاطر والسيطرة عليها،

- 3- أنشطة وإجراءات الرقابة،

- 4- المعلومات وتبليغها،

- 5- متابعة المراقبة والقيادة.

قامت الشركة بتركيز منظومة إعلامية مندمجة لكامل شركات المجمع، وتسعى الإدارة العامة تحت متابعة مجلس الإدارة وهيئة المراقبة للمتابعة اليومية لنشاط الاستغلال من النواحي الفنية والإدارية بالضغط على المصاريف والحفاظ على محيط أو بيئة رقابة داخلية سليمة وذلك ب :

- الحفاظ على المثل وأخلاقيات،

- الاعتراف بالجدارة،

- تشريك المسؤولين وهيكل الحكومة في أخذ القرار،

- تكوين فلسفة وطريقة تصرف خاصة بالإدارة،

- استنباط وتطبيق الهيكل الوظيفي،
- توزيع المسؤوليات والسلط،
- ضبط سياسة محكمة للتصرف في الموارد البشرية.

وبخصوص المخاطر التي تهدد ديمومة الشركة فقد أصبح نشاط الشركة المتمثل في تكرير الزيوت النباتية المدعمة مهدد بسبب المصاعب التي يمر بها خصوصا بعد تخلي الديوان الوطني للزيت بصفة أحادية على نظام الحصص المعمول به منذ 44 سنة.

الشيء الذي أدى إلى إيقاف تزويد الشركة بالزيوت النباتية المدعمة المعدة للتكرير منذ تاريخ المقرر عدد 241 الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ 18 نوفمبر 2014.

تكون هيئة الرقابة قوية في المؤسسات التي تستخدم الميزانيات التقديرية والمتابعة الدقيقة لتكلفة الإنجازات بشكل محكم وتوظف المراجعة الداخلية بشكل فعال، لأن ذلك يتم بدرجة مهمة بعض إجراءات الرقابة.

في هذا الإطار تعترم الشركة القيام ببعض التحسينات وأعمال ايجابية قصد استكمال عناصر منظومتها التنظيمية ومنها بالخصوص :

- 1- إحداث نواة للتدقيق الداخلي ومراقبة التصرف ومتابعة الميزانيات يعني بإعداد برنامج عمل سنوي موافق عليه من الإدارة العامة،
كما يعني بمراقبة التصرف
- 2- ضبط وتطبيق الهيكل التنظيمي

2.6 جدول تطور الأموال الذاتية والمراييح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمن على الأقل العناصر الآتية) : (أنظر المصاحيب)

جدول تطور الأموال الذاتية والمراييح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمن على الأقل العناصر الآتية) :

المجموع	منح الاستثمار	نتائج السنة المحاسبية	نتائج مؤجلة	احتياطي خاضع لنظام خاص أصبح متوفر	احتياطي خاضع لنظام خاص	احتياطي لإعادة الاستثمار المعطى غير المتوفر	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص لإعادة التقييم	احتياطيات قانونية	منح الإصدار	رأس المال	
- 363 750		- 544 795			181 045							تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2011/03/26
363 750		363 750										المراييح الموزعة
7 624 813	57 686				1 830 525		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2011/03/26
		1 096 766										نتائج السنة المحاسبية 11/10
8 698 346	34 452	1 096 766			1 830 525		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى حين 2011/09/30 قبل التخصيص
- 582 000		-1 096 766			514 766							تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2012/03/24
582 000		582 000										المراييح الموزعة
8 116 346	34 452				2 345 291		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2012/03/24
1 237 410		1 237 410										نتائج السنة المحاسبية 12/11
9 336 229	16 925	1 237 410			2 345 291		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى حين 2012/09/30 قبل التخصيص
242 500		-1 237 410			994 910							تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2013/03/30
242 500		242 500										المراييح الموزعة
9 093 729	16 925				3 340 200		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى حين 2012/09/30 بعد التخصيص
1 383 339		1 383 339										نتائج السنة المحاسبية 13/12
10 465 799	5 658	1 383 339			3 340 200		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى حين 2013/09/30 قبل التخصيص
11 259 099	12 946	1 028 512			4 481 039		1 781 480	1 287 623	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى حين 2014/09/30 قبل التخصيص