



شركة حلويات الأغلبية

التقرير السنوي

السنة المحاسبية 2015

التقرير السنوي
الجلسة العامة العادية
ماي 2016

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السيدات و السادة المساهمون.

أخواتي إخواني

يتشرف مجلس إدارة شركتكم بدعوتكم اليوم لحضور أشغال الجلسة العامة العادية للنظر في نتائج السنة المحاسبية 2015 و المصادقة على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2015 مع تخصيص نتائجها المحاسبية طبقا للقانون الأساسي للشركة و القوانين الجاري بها العمل .

الأرقام الأساسية لشركة حلويات الاغالبية "سوبوكو": خلال الثلاثة سنوات الأخيرة. (الأرقام بالدينار)

البيانات	2013	2014	2015
مجموع إيرادات الإستغلال	37.307.647	38.173.031	44.928.600
النتيجة الصافية قبل خصم الأداء	208.724	2.792.331	5.067.170
مخصّصات الاستهلاكات و المدخرات	1.455.533	1.631.718	2.925.326
طرح قسط الامتيازات المالية للاستثمار	- 46.730	-21.305	----
قيمة التمويل الذاتي CAF	1.617.527	4.402.744	7.992.496

نلاحظ تحسنا ملحوظا في النتائج و خاصة قيمة التمويل الذاتي CAF حيث بلغ 18 % من مجموع إيرادات الإستغلال و هذا ناتج أساسا إلى تحسين المردودية.

أما النتيجة الصافية بلغت 11 % من مجموع إيرادات الإستغلال مقابل 7 % في السنة الماضية.

الموازنة المقارنة

الأصول	2013	2014	2015
الأصول الثابتة صافية من الإستهلاكات	14.059.311	16.120.658	17.595.628
المخزونات صافية من المدخرات	16.835.081	11.703.881	8.679.294
الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم	7.040.281	11.576.450	17.071.345
أصول جارية أخرى و سيولة	6.895.510	5.152.217	1.855.929
المجموع	44.830.183	44.553.206	45.202.196

الأموال الذاتية و الخصوم	2013	2014	2015
الأموال الذاتية	17.002.925	19.673.020	23.917.207
القروض المتوسطة المدى	5.751.527	6.263.842	8.975.705
الديون القصيرة المدى	22.075.731	18.616.344	12.309.284
المجموع	44.830.183	44.553.206	45.202.196

الأموال المتداولة

البيانات	2013	2014	2015
مجموع الوصول الجارية	30.770.872	28.432.548	27.606.568
مجموع الخصوم الجارية	22.075.731	18.616.344	12.309.284
الأموال المتداولة	8.695.141	9.816.204	15.297.284

نلاحظ تحسنا ملحوظا في مجموع الأموال المتداولة بنسبة 55 % مقارنة بالسنة الماضية.

و هذا ناتج أساسا على تحسين الأموال الذاتية بالنتائج الإيجابية.

أخواتي إخواني ،

واصلت شركة حلويات الأغلبة خلال سنة 2015 مجهوداتها الهادفة إلى تعزيز نشاطها و تحسين متوتحاتها قصد ترويحها بالسوق الداخلية و الخارجية .

وطبقا لتوجهاتها الإستراتيجية و تحقيق الأهداف المرسومة في مخطط الأعمال Business plan تمكنت المؤسسة و بإعانة الله من تحسين نتائجها المحاسبية و مؤشراتنا المالية لسنة 2015 في طرف إقتصادي صعب جدًا تميز بضاببية الرؤية و عدم الإستقرار . وفي ما يلي ملخص لأهم النتائج و المؤشرات الإقتصادية و المالية.

• رقم المعاملات:

لقد تمكنت المؤسسة خلال السنة المالية 2015 من تطوير رقم معاملاتها حيث بلغ 44,5 مليون دينار مقابل 37,5 مليون دينار في السنة الماضية.

• المخزونات:

تراجع مجموع المخزون في 31 ديسمبر 2015 إلى 8,4 مليون دينار مقابل 11,7 مليون دينار في نفس الفترة للسنة الماضية و في ما يلي جدول مفصل لتطوير المخزون خلال الثلاثة سنوات الأخيرة.

البيانات	2015	2014	2013
مواد أولية و مستهلكة	3.107	3.476	5.913
مواد اللف أوعية و قطع الغيار	2.742	3.463	4.573
منتجات تامة الصنع و نصف تامة	3.123	4.765	6.637
المدخرات	- 292	----	- 288
الجملة (ألف)	8.680	11.704	16.835

• حساب الحرفاء :

بلغ مجموع حساب الحرفاء في 31 ديسمبر 2015 (17,3) مليون دينار مقابل 11,5 مليون دينار خلال نفس الفترة للسنة الماضية و يرجع هذا الإرتفاع إلى تأخير حلاص الحرفاء بالجرائر و ليبيا.

• الديون البنكية :

لقد تقلص مجموع الديون البنكية خلال السنة المالية 2015 مقارنة بالسنوات الماضية و خاصة الديون القصيرة المدى و في ما يلي جدول مفصل للديون البنكية في آخر السنة المالية :

البيانات	2015	2014	2013
الديون البنكية متوسطة و طويلة المدى	8.282	6.264	5.752
الديون البنكية القصيرة المدى	8.010	14.371	17.236
المجموع (ألف)	16.292	20.635	22.988

• **تحليل هيكلية التمويل:**

تبعاً لتحسين النتائج المحاسبية و تقليص الديون البنكية سجلنا تحسناً ملحوظاً للموازنة و التعهدات البنكية في 31 ديسمبر 2015 ملخصة كما يلي:

البيانات	2015	2014	2013
الأموال الذاتية	%53	%44	% 38
القروض و التسهيلات البنكية	%36	%46	% 51
الديون الأخرى	%11	%10	% 11

طبقاً لما جاء بجدول التدفقات النقدية نلاحظ تحسناً سيولة و ما يعادلها في نهاية السنة المالية مقارنة بددايتها.

• **أعباء التصرف:**

البيانات	2015	2014	2013
أعباء الأعوان	1.548	1.467	1.490
الفوائد و المصاريف المالية	1.427	1.335	1.725
مصاريف الإستغلال الأخرى	2.967	2.805	2.696
الجملة (ألف دينار)	5.942	5.607	5.911

لقد بلغت أعباء التصرف 5,9 مليون دينار مقابل 5,6 مليون دينار في السنة الماضية أي زيادة 5 % مقارنة بالسنة الماضية و ترجع الريادة أساساً إلى مصاريف الأعوان و مصاريف الإستغلال الأخرى.

أحواتي إخواني،

تشهد الساحة الاقتصادية الإقليمية و العالمية عدّة صعوبات و لقد سجلنا في بداية السنة الحالية تراجعاً للمبيعات بالسوق الليبية و الجزائرية نظراً للمشاكل على الحدود أما السوق الداخلية و رغم تدني القدرة الشرائية للمستهلك سجلنا و بإعانة الله تحسناً ملحوظاً للمبيعات في جلّ الجهات . يسعدني في الختام بأن أتقدّم بجزيل الشكر و الإمتنان إلى كافة العملة على الجهود التي ما إنفكوا يبذلونها للدفاع عن مؤسساتهم و تحسين منتوجاتها و نتائجها في هذه الفترة الصعبة التي تمرّ بها البلاد و المتميزة بالضابطة.

نسال الله الإحسان و التوفيق و حسن التوجيه لما فيه خير البلاد و العباد.

و السلام عليكم و رحمة الله و بركاته .

معلومات حول مسيري المؤسسة

تركيبة رأس المال

هيكل رأس المال

- رأس المال الاجتماعي إلى يوم 31 ديسمبر 2015 : 15.000.000 دينار
- عدد الأسهم : 3.000.000 سهم
- القيمة الاسمية للسهم الواحد: 5 دنانير
- أشخاص طبيعيين : 314
- أشخاص معنويون : 6

مجلس الإدارة في 31 ديسمبر 2015

الأعضاء:

- السيد محمد صالح خلف الله : الرئيس المدير العام
- السيد مرشد خلف الله : المدير العام المساعد
- السيد منتصر خلف الله
- السيد خير الدين الذهبي
- السيد معز خلف الله
- السيد محمد عطاء الله
- شركة إفريقيا للصناعة و التصدير يمثلها السيد محمد اللواتي

مراقب الحسابات : مكتب الزحاف و شركاؤه.

- العمليات المدرجة ببورصة القيم المنقولة :
- شهر مارس 2016 سعر السهم الواحد 13 دينار.

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

الأساس المرجعي لإعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية لشركة حلويات الأغلبية SO.BO.CO طبقا لمعايير المحاسبة المعمول بها بالبلاد التونسية والتي أعدت حسب النظام المحاسبي المنصوص عليه بالقانون 112/96 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 .
تعريف المؤسسة :

لقد تأسست شركة حلويات الأغلبية SO.BO.CO في شكل شركة خفية الإسم ، رأس مالها الحالي قدره 15.000.000 دينار وهي تسير وفقا لأحكام مجلة الشركات التجارية التونسية و قانونها الأساسي .
إن غرض المؤسسة أو نشاطها يتمثل أساسا في صناعة جميع أنواع الحلويات و الكرمال و الشامية خاصة تحت علامة PAPILLON .
إنخرطت المؤسسة في برنامج التأهيل الشامل منذ بدايته .

قواعد المحاسبة المعمول بها :

لقد أعدت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقا لمقتضيات الفرضيات الأساسية و الإتفاقيات المحاسبية المقننة في النظام المحاسبي للمؤسسات التونسية و ذلك حسب قانون عدد 112/96 الصادر في 30 ديسمبر 1996 .

هيكل القوائم المالية التي تضعها المؤسسة على ذمة المستعملين ومضمونها :
تتكون القوائم المالية من مجموعة مهيكلة تترابط عناصرها و متمثلة في:

- الموازنة .

- قائمة النتائج .

- جدول التدفقات .

- الإيضاحات حول القوائم المالية .

الفرضيات الأساسية و الإتفاقيات المحاسبية :

تم تقديم القوائم المالية لسنة 2015 حسب الفرضيات الأساسية و الإتفاقيات المحاسبية التي ينص عليها النظام المحاسبي فقد إعتمدت على :

- الطريقة المسموح بها : إستعملت هذه الطريقة في تقديم قائمة النتائج و كذلك في تقديم جدول التدفقات النقدية .

- القوائم المالية تم إعدادها مقارنة بسنة 2014 .

- تقييم عناصر المخزونات بالنسبة لمواد أولية مرتبط بها بالإعتماد على طريقة متوسطة التكلفة المرجح .

أما بالنسبة للمخزونات منتوجات تامة الصنع إعتدنا على طريقة (قيمة للتحقيق الصافية منقوص من هامش الربح العادي) .

الإستهلاكات :

لقد تمت طريقة إحتساب الإستهلاكات حسب نظام الإستهلاك القار و التشاريع الجاري بها العمل و خاصة قانون المالية لسنة 2013 و محضر جلسة إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 19 أكتوبر 2013 .

البناءات	-	5 %
معدات و آلات الإستغلال	-	من 10% و 6,66%
معدات النقل	-	20 % .
التهئية و الأثاث و التجهيز	-	10 %
أثاث و معدات المكتب	-	15 %