

الشركة التونسية للسكر

تقرير النشاط السنوي لسنة 2016



الشركة التونسية للسكر

الفهرس

الصفحة	العنوان	العدد الرتبي
	المقدمة	
	إجراءات حضور الجلسات العامة	I
	تقديم الشركة :	II
	هيكل رأس المال بتاريخ 31 ديسمبر 2016	-1
	تركيبة مجلس الإدارة	-2
	إجتماعات مجلس الإدارة	-3
	تطور المؤسسة و أهم مؤشراتنا خلال السنوات 2011-2016	III
	جدول تطور الأموال الذاتية للسنوات : 2012-2013-2014-2015-2016	-1
	الأحداث المميزة لسنة 2016	IV
	أهم الأرقام والمؤشرات لسنة 2016	-1
	الإنتاج	-2
	النشاط التجاري	-3
	النشاط الإداري والإجتماعي	-4
	الإستثمارات	-5
	النشاط المالي	-6
	المحاسبة والمالية	V
	تحليل الأعباء	-1
	تحليل الإيرادات	-2
	الوضعية المالية	-3
	النتائج المالية	-4

المقدمة

إن دخول الشركة التونسية للسكر في عملية مناولة مع الديوان التونسي للتجارة منذ سنة 2009 وإلى حدود سنة 2016 وبالتحديد عدم التوصل إلى تحديد سعر مناولة من شأنه ان يخول للشركة هامش ربح من خلاله تتمكن من ناحية التقليل في حجم ديونها ومن ناحية أخرى انجاز العديد من الاستثمارات الضرورية خصوصا مع تهرم وسائل الإنتاج ولعل النتيجة السلبية المسجلة خلال سنة 2016 التي بلغت 3,365- لمؤشر واضح على ذلك أضف إلى ذلك الترفيع في المدخرات الواقع تسجيلها على الأعوان في صورة إحالتهم على التقاعد وأيضا الترفيع في المدخرات بعنوان القروض نتيجة الظروف الاقتصادية التي تعيشها المؤسسة.

واعتبارا لجسامة الضغوطات ارتكز العمل خلال سنة 2016 على :

تكليف الشركة التونسية للسكر خلال الاجتماع الوزاري المنعقد بتاريخ 30 ماي 2016 بتعليب 30.000 طنا من السكر الأبيض وذلك في إطار سياسة الدولة الرامية إلى التخلي التدريجي عن ترويج السكر السائب. والجدير بالذكر أن لهذا المشروع أهمية كبرى فبالإضافة إلى العائدات المالية التي ستضاف إلى الشركة (1,500 مليون دينار)، سيساهم هذا الأخير في ارتفاع الطاقة التشغيلية للمصنع وذلك بمزيد انتداب اليد العاملة. إضافة إلى تنويع أنشطة الشركة التونسية للسكر.

توفير مصادر تمويل جديدة من خلال إبرام اتفاقية قرض مع بنك الإسكان بقيمة 1,715 مليون دينار قصد تمويل المشروع مقابل رهون عقارية على قطعتي أرض تابعتين للشركة التونسية للسكك الحديدية تحت عدد 318 و 13070.

➤ الرفع من مردودية الموارد البشرية : على ضوء الشغورات الحاصلة في بعض المصالح والخطط الوظيفية وأيضا ضعف نسبة التأطير بالمؤسسة بسبب مغادرة الأعوان في إطار التقاعد القانوني، قامت الشركة خلال سنة 2016 بانتداب 9 أعوان (06 اطارات و 03 أعوان تسيير) .

➤ اعداد ميزانية الشركة التونسية للسكك الحديدية لسنة 2017.

➤ استكمال تركيز المنظومة الإعلامية « ERP »

I- إجراءات حضور الجلسات العامة (الفصلين 33 و 38 من القانون الأساسي للشركة التونسية للسكر)

الفصل 33 : حق حضور الجلسات العامة :

مع مراعاة أحكام الفصل (38) يحق لأي مساهم أن يشارك في الجلسات العامة بمجرد الإدلاء بهويته وشريطة أن تكون أسهمه محررة وأن تكون مقيدة ومسجلة باسمه قبل خمسة أيام على الأقل من تاريخ انعقاد الجلسة.

ويحق لمجلس الإدارة وعن طريق إجراء عام أن يختصر ويقلص من الأجل المحدد أعلاه.

لا يجوز لأي شخص أن يتولى تمثيل مساهم إذا لم يكن بنفسه مساهما أو ممثلا قانونيا لعضو ما. ويجب أن تودع التفويضات التي يحدد مجلس الإدارة صيغتها بمقر الشركة وذلك قبل خمسة أيام على الأقل من تاريخ الاجتماع.

ويتولى الوكلاء الرسميون للدولة التونسية تمثيلها بشكل صحيح قانونا طبقا للصيغ وبمقتضى الصلاحيات التي يحددها القانون.

ويحق للممثلين القانونيين للمساهمين المحجور عليهم ولمثلي الشركات المساهمة أن يشاركوا في الجلسات أكانوا شخصا مساهمين أو غير مساهمين في الشركة. ويمثل المنتفع بصفة صحيحة قانونا مالك الرقعة.

ويجوز لكل مساهم التصويت بالمراسلة أو بواسطة أي شخص يستظهر بتوكيل خاص.

وفي صورة التصويت بالمراسلة تضع الشركة على ذمة المساهمين مطبوعة خاصة لهذا الغرض.

ولا يكون التصويت بهذه الطريقة صحيحا إلا إذا كان الإمضاء بالمطبوعة معروفا به.

ولا تحسب إلا الأصوات التي تتصل بها الشركة قبل انقضاء اليوم السابق عن اجتماع الجلسة العامة.

ويجب أن يوجه التصويت بالمراسلة إلى الشركة بواسطة رسالة مضمونة الوصول مع الإعلام بالبلوغ.

الفصل 38: التركيب:

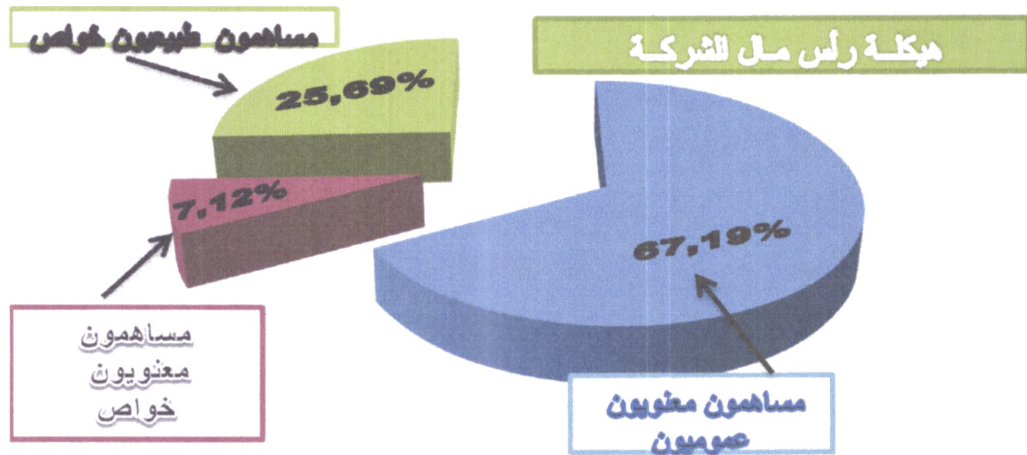
تتألف الجلسة العامة العادية من المساهمين المالكين لخمسة أسهم محررة على الأقل غير أنه يمكن للذين يملكون أقل من

خمسة أسهم أن يجتمعوا لتكوين هذا العدد المطلوب ويجري تمثيلهم عن طريق واحد من بينهم.

II- تقديم الشركة

الشركة التونسية للسكر شركة خفية الإسم تأسست سنة 1960، كما أنها تعتبر منشأة عمومية ذات صبغة صناعية خاضعة لسلطة إشراف وزارة الصناعة والطاقة والمناجم. يبلغ رأس مالها 3.400.000 ديناراً ويتكون من 680.000 سهماً ذات قيمة اسمية بـ 5 دنانير وهيكلته كالآتي:

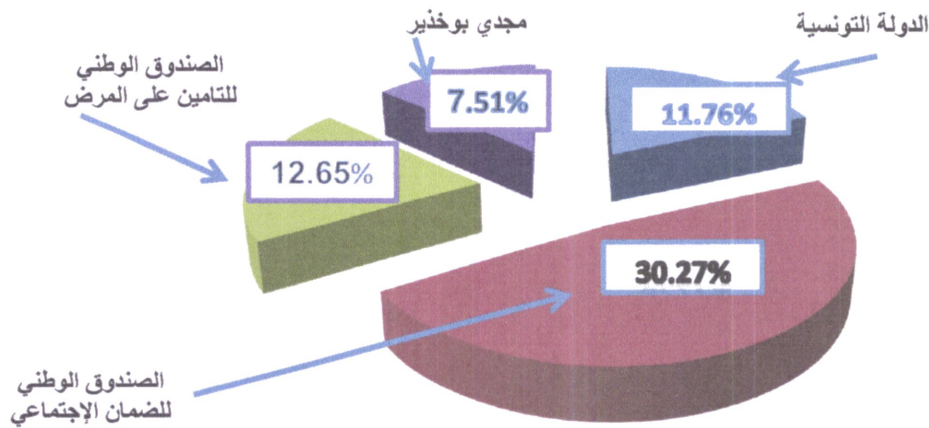
أ- هيكل رأس المال بتاريخ 31 ديسمبر 2016



ب- جدول توزيع المساهمات

مساهمون	عدد الأسهم	مبلغ المساهمة بالدينار	النسبة (%)
- الدولة التونسية	80.000	400.000	11,76
- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	205.861	1.029.305	30,27
- الصندوق الوطني للتأمين على المرض	86.018	430.090	12,65
- شركات و مؤسسات عمومية	85.064	425.320	12,51
المجموع الأول (1)	456.943	2.284.715	67,19
- أشخاص معنويون خواص	48.362	241.810	7,12
- أشخاص طبيعيين تونسيون	172.056	860.280	25,30
- أشخاص طبيعيين أجانب	2.639	13.195	0,39
المجموع الثاني (2)	223.057	1.115.285	32,81
المجموع 1 + 2	680.000	3.400.000	100

- المساهمون الذين يملكون أكثر من 5% من رأس مال الشركة :



ج- تركيبة مجلس الإدارة

يتركب مجلس إدارة الشركة التونسية للسكر مع موافق سنة 2016 من عشرة أعضاء منهم:

- أربعة أعضاء متصرفين ممثلين للدولة

- أربعة أعضاء متصرفين ممثلين للمؤسسات العمومية

- عضوين ممثلين للمساهمين الخواص.

السيد مختار النفزي

الرئيس المدير العام

ورئيس مجلس الإدارة

وزارة الصناعة والتجارة

السيد مراد الشمالي

وزارة الفلاحة

السيدة رابعة بن صالح

وزارة الصناعة والتجارة

السيدة حليلة ثريا

الصندوق الوطني للضمان

الاجتماعي

السيدة روضة البرهومي

الشركة التونسية لبنك

الاستثمار

السيد هوف بوقرة

الشركة التونسية للبنك

السيدة آمال ناجي

البنك الوطني الفلاحي

السيد صبري السويسي

ممثل الخواص

السيد عبد الستار بن شيبوب

ممثل الخواص

السيد رشيد بن يدر

مراقب الدولة

السيد زياد بن عبد الله

ج- إجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة التونسية للسكر خمسة دورات خلال سنة 2016

رقم 5	رقم 4	رقم 3	رقم 2	رقم 1
26 ديسمبر 2016	10 نوفمبر و14 نوفمبر 2016	29 جويلية 2016	30 جوان 2016	31 مارس 2016

وفيما يلي جدول محوّل لأهم المسائل التي تم تداولها :

الرقم	التاريخ	أهم النقاط المدرجة بجدول الأعمال
1	31 مارس	- متابعة سير المنشأة - الاطلاع على تحيين القانون الأساسي للشركة - الاطلاع على مراحل انجاز مشروع وحدة التعبئة والتغليف - الاطلاع تقرير حول تحيين الدليل الخاص بالصفقات ذات الإجراءات المبسطة - متابعة الوضعية المالية للشركة
2	30 جوان	- الاطلاع على تقدم مشروع وحدة التعبئة والتغليف - الاطلاع على تقرير حول تمويل مشروع وحدة التعبئة والتغليف - الصفقات ومتابعة الصفقات ذات الإجراءات المبسطة.
3	29 جويلية	- ضبط القوائم المالية للسنة المحاسبية 2014 - متابعة سير المنشأة - متابعة الوضعية المالية للشركة - الاطلاع على تقرير حول تقدم المفاوضات مع بنك الإسكان بخصوص قرض التصرف والاستثمار لسنة 2016. - تقرير حول متابعة انجاز المخطط التقديري للصفقات - الصفقات ومتابعة الصفقات
4	10 و14 نوفمبر	- مشروع تحيين القانون الأساسي للشركة - مشروع ميزانتي الاستغلال والاستثمار لسنة 2017 - استدعاء الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2014 - استدعاء الجلسة العامة الخارقة للعادة للسنة المحاسبية 2014 - متابعة سير المشاة

متابعة دراسة تهيئة منطقة صناعية بالشركة
الاطلاع على تقرير الوضعية العقارية للشركة

الصفقات ومتابعة الصفقات

26



تقرير حول قرار ديوان البحرية التجارية والموانئ
تقرير حول قرض إعادة جدولة ديون الشركة لدى الشركة التونسية للبنك
ابرام عقد قرض لتمويل وحدة التعبئة والتغليف.

ديسمبر

- مراقب الحسابات :

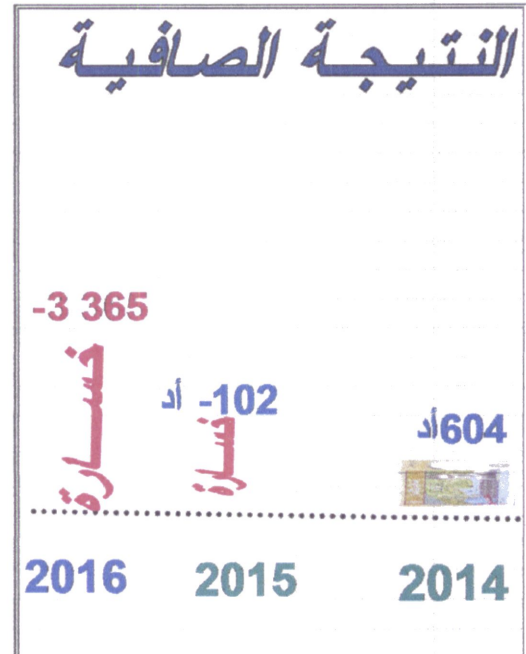
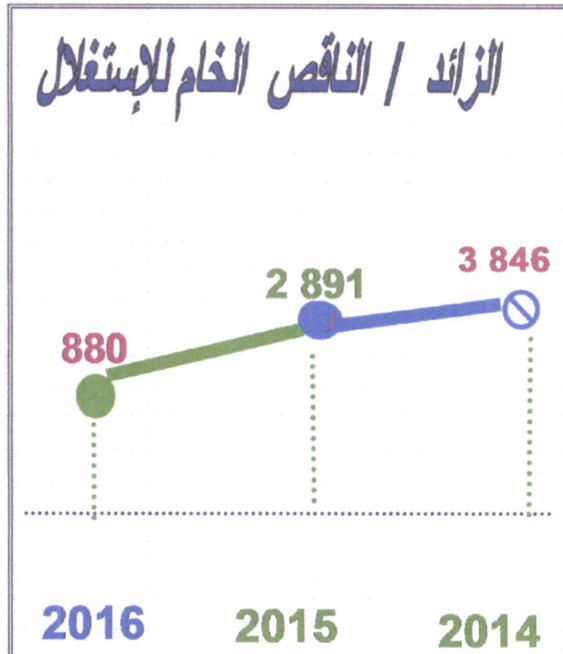
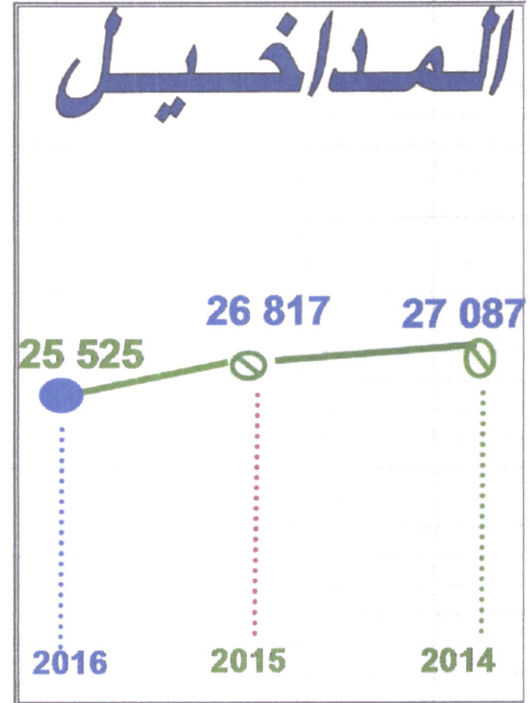
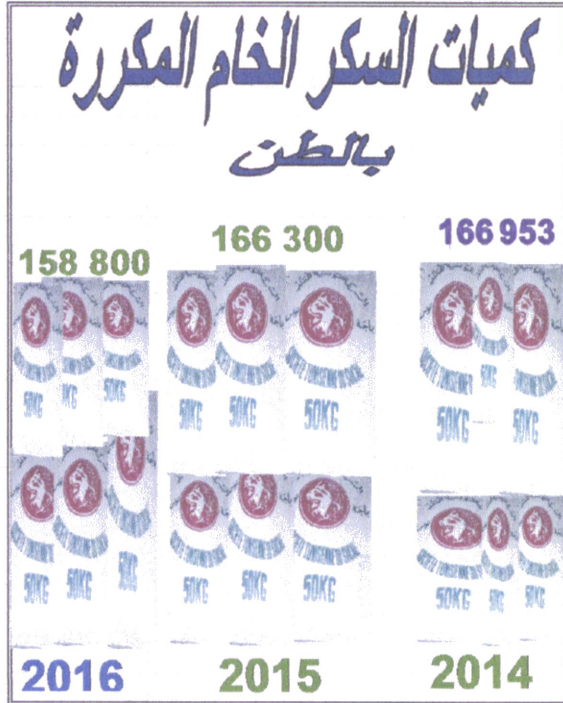
- لقد قام مراقبي حسابات الشركة التونسية للسكر بعدة مهمات تعلقة بأهمها ب:
- التثبت في مبادئ و طرق المراقبة الداخلية والخارجية للمؤسسة وإعداد التقرير الخاص بذلك.
- كما قاما باعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المحتمتمة بتاريخ 31 ديسمبر 2016.

- مراقب الدولة :

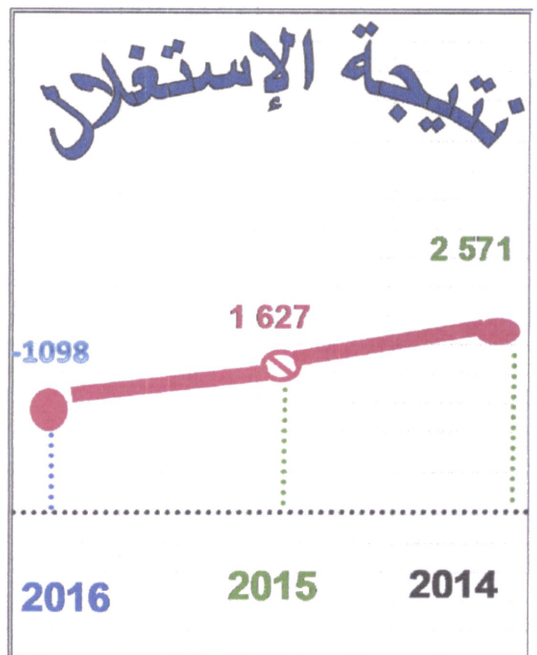
- بالإضافة إلى الحضور الدوري لفعاليات اجتماعات مجلس الإدارة، ساهم مراقب الدولة في اجتماعات اللجنة الداخلية لمراقبة الصفقات وعند تقديم التقارير الخاصة بمراقبي الحسابات.

أهم مؤثرات الشركة

أهم الأرقام بالآلاف دينار



(تابع)



أهم الأرقام من سنة 2011 إلى 2016

نسبة التطور في سنة 2016 مقارنة بمعدل الخمس سنوات الأخيرة	2016	معدل الخمس سنوات الأخيرة	2015	2014	2013	2012	2011	بالمليون دينار
3%	25,525	24,895	26,817	27,087	24,686	22,939	22,946	المداخيل
1%	148 894	146 700	156 301	159 637	146 502	135 732	135 332	كميات الإنتاج بأطن
3%	158 800	154 609	166 300	166 953	153 115	142 600	142 730	الكميات المكررة بأطن
-14%	10,226	11,913	11,476	12,221	12,189	11,653	12,028	هامش على المواد الإستهلاكية
-19%	8,867	10,977	10,362	11,023	11,249	10,899	11,354	القيمة المضافة الخام
-77%	0,880	3,666	2,891	3,846	3,088	3,358	4,925	الزائد/الناقص الخام للإستغلال
-811%	-3,365	0,401	-0,102	0,604	0,160	0,274	1,420	النتيجة الصافية

نسبة التطور أو الإنخفاض سنويا

تطور الأموال الذاتية 2016-2012

جدول تطور الأموال الذاتية 2016-2012

2016	2015	2014	2013	2012	السنوات
24 991 404	24 992 276	25 146 706	25 300 652	25 450 557	الأموال الذاتية في بداية السنة
3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	- رأس المال
21 591 404	21 592 276	21 580 572	21 743 799	21 892 804	- الاحتياطات وأموال ذاتية أخرى
-39 277 084	-39 174 133	-37 968 053	-38 128 691	-38 402 909	- النتائج المؤجلة للسنوات 2016-2012
0	0	-166 134	-156 851	- 157 752	- مصاريف الصندوق الاجتماعي
-3 365 743	-102 950	604 863	160 638	274 218	- نتيجة السنة المحاسبية
-17 651 423	-14 284 808	-12 382 617	-12 824 254	-12 835 886	الأموال الذاتية في آخر السنة

الأحداث المميزة لسنة 2016

1- أهم الأرقام والمؤشرات لسنة 2016

الإنتاج (طن)	رقم المعاملات (أ د)
148.894	25,525
	

السلامة المهنية	عدد الحوادث	الأيام الضائعة
	53	383
		

الموارد البشرية	عدد الأعوان	نسبة التأطير	معدل الأعمار	مصاريف التكوين
	361	8.86%	44 سنة	32 ألف دينار
				

(2) الإنتاج

شهد إنتاج السكر الأبيض تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2016 مقارنة بالسنة المنقضية، حيث بلغت نسبة التراجع حوالي 4.5% . ولعل من أهم المشاكل والصعوبات التي واجهتها الشركة والتي كانت السبب

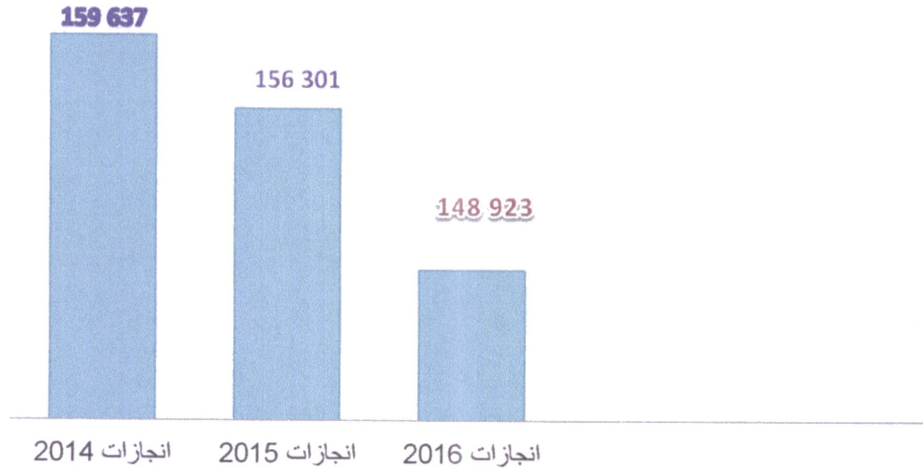
الرئيسي لتراجع إنتاج السكر الأبيض هي:

- نوعية المادة الأولية التي تميزت بارتفاع نسبة مادة نشاء وأيضاً نسبة الدبس بالسكر.
- النسق البطيء لعملية رفع المنتج من طرف الديوان التونسي للتجارة خاصة خلال الفترة الثانية من التكرير بسبب عمليات التحاليل المكثفة للمنتج المصنع من طرف الشركة .
- أما بالنسبة لإنتاج مادة الدبس فقد شهد ارتفاعاً بنسبة 15% تبعاً لاحتواء مادة السكر الخام على نسبة عالية من مادة نشاء.

وفيما يلي الجدول التالي والرسوم البيانية المرافقة لتطور إنتاج السكر الأبيض مقارنة بالإنجازات الفارطة .

النمو	إنجازات	إنجازات	إنجازات	الوحدة	المؤشرات
2016/2015	2016	2015	2014		
↓ -4.5%	158.800	166.300	166.953	طن	➤ السكر الخام المكرر
↓ -4.7%	148.894	156.301	159.637	طن	➤ إنتاج السكر الأبيض
↑ +15%	4.180	3.630	3.400	طن	➤ إنتاج الدبس
↓ -0.2%	94,45	94,041	95,52	%	➤ نسبة الاستخراج

تطور إنتاج السكر الأبيض



أ- المؤشرات الصناعية للإنتاج

يبين الجدول التالي تطور المؤشرات الصناعية للإنتاج خلال سنة 2016 مقارنة بإنجازات سنة 2015 .

البيانات	الوحدة	إنجازات سنة 2014	إنجازات سنة 2015	إنجازات سنة 2016	النمو 2016/2015
■ عدد أيام النشاط	يوم	262	247	245.2	-0.72%
■ عدد أيام التكرير	يوم	254	240.5	236.2	-1.78%
■ نسبة الاستخراج	%	95.52	94.041	94.45	+0.43%
■ المعدل اليومي لتكرير السكر الخام	طن	668	691	667	-3.5%
■ المعدل اليومي لإنتاج السكر الأبيض	طن	638	650	630	-3.07%
■ معدل الاستهلاكات الخصوصية : - الفيول الثقيل	كغ/طن	113,82	118,70	123,92	+4.3%
- الفحم الحجري	كغ/طن	3,85	3,97	3,94	-0.75%
- الحجر الكلسي	كغ/طن	51,35	53,06	52,60	-0.86%
- الماء	م ³ /طن	2,28	2,38	2,39	+0.42%

نستنتج من خلال الجدول أعلاه تراجع ملحوظا للمؤشرات الصناعية للإنتاج خلال سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 نذكر منها على سبيل المثال مؤشري المعدل اليومي لتكرير السكر الخام والمعدل اليومي لإنتاج السكر الأبيض 3%-، هذا التراجع مرده الصعوبات التي واجهتها الشركة على مستوى رفع منتج السكر الأبيض من قبل الديوان التونسي للتجارة وأيضا تفاوت نوعية وجودة المادة الأولية من باخرة إلى أخرى خصوصا خلال الفترة الثانية للتكرير.

• تطور بعض مؤشرات استهلاك المواد الخصوصية

بالنسبة لمؤشرات المواد الاستهلاكية فقد كانت النتائج هي الأخرى متفاوتة فهناك من المواد التي شهدت تحسنا في نسب إستهلاكها كالبحم الحجري (0.75%-) وأيضا الحجر الكلسي (0.86%-) (في حين شهدت مواد أخرى ارتفاعا في نسب إستهلاكها نذكر منها مادة الفول الثقيل 4.39% والماء 0.42% .

3) النشاط التجاري لسنة 2016

أ- المشتريات

✚ مشتريات السكر الخام

على ضوء البرنامج الذي تم تحديده من قبل الشركة التونسية للسكر والديوان التونسي للتجارة في إطار عملية المناولة تكفل هذا الأخير بتزويد الشركة بـ 6 شحنات من السكر الخام بما يعادل 170.233 طنا بعنوان سنة 2016.

مشتريات التموينات المستهلكة

على الرغم من تراجع كميات السكر الخام المكررة بنسبة 5% مقارنة بسنة 2015 إلا أن القيمة الجملية لمشتريات التموينات (المواد الاستهلاكية، الشراءات الغير مخزنة...) لم تتراجع إلا بنسبة ضئيلة 0,17% (من 15,293 م د سنة 2015 إلى 15,267 م د سنة 2016) ويعود ذلك إلى الأسباب التالية:

*ارتفاع أسعار بعض المواد الإستهلاكية مثل السودا السائلة وذلك من 665,635 دينار إلى 725,465 دينار وكذلك الحجر الكلسي من 22,917 دينار إلى 24,469 دينار وأيضا المازوط الثقيل من 507 دينار إلى 528 دينار للطن الواحد.

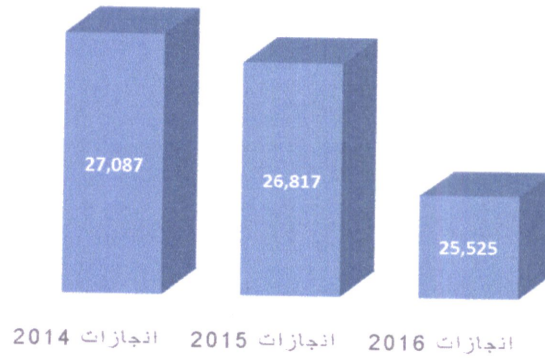
*ارتفاع مؤشرات بعض إستهلاكات المواد الخصوصية بسبب النسق البطيء لعملية تسويق المنتج من ناحية وأيضا ضعف طاقة التخزين بالشركة من ناحية أخرى.

ب- رقم المعاملات

سجل رقم معاملات الشركة خلال سنة 2016 نسبة انخفاض بحوالي 4,8 بالمئة مقارنة بسنة 2015. ويعزى ذلك إلى تراجع كميات السكر الخام المكررة بنسبة 4,5 بالمئة . مع العلم وأن رقم المعاملات تم احتسابه بحساب منحة بـ 160 دينار للطن الواحد من السكر الخام تبعا للإتفاق الحاصل بين الشركة التونسية للسكر والديوان التونسي للتجارة خلال جلسة العمل المنعقدة بتاريخ 01 أوت 2018.

رقم المعاملات بحساب منحة مناولة بـ 160 دينار للطن من السكر الخام

رقم المعاملات مليون دينار لسنوات 2014-2016

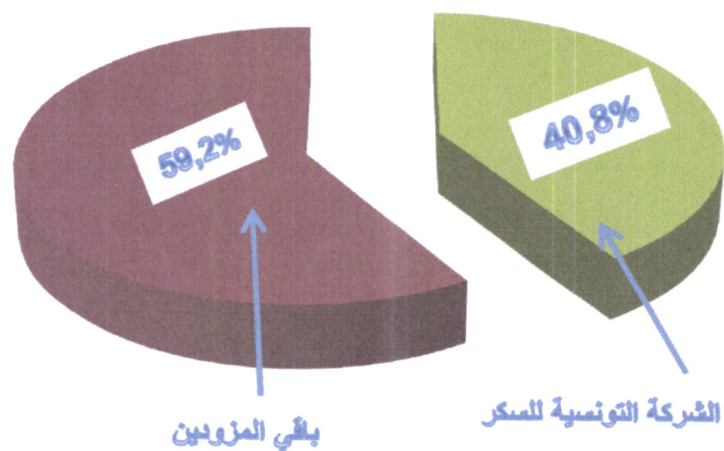


البيانات	سنة 2014 إنجازات	سنة 2015 إنجازات	سنة 2016 إنجازات	نسبة النمو 2016/2015
■ مداخيل السكر (م د)	26,937	26,682	25,421	-4.72%
■ خدمات ومبيعات أخرى (م د)	0,150	0,135	0,104	-23%
■ المداخيل الجمالية (م د)	27,087	26,817	25,525	-4.8%

توزيع استهلاك السكر الأبيض في السوق الوطنية

السنة	2014	2015	2016
✓ انتاج الشركة التونسية للسكر	159.637	156.301	148.894
✓ معدل الاستهلاك الوطني	365.000	365.000	365.000
✓ حصة الشركة (%)	43.7%	42.8%	40.8%

حصة السوق من حجم المبيعات سنة 2016



(4) النشاط الإداري والاجتماعي

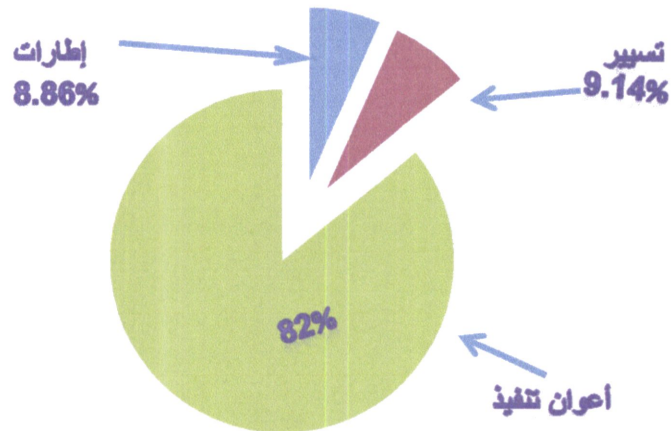
✓ تطور عدد الأعوان

تراجع عدد أعوان الشركة التونسية للسكر بـ 3 أعوان مقارنة بسنة 2015 وتوزع حسب الجدول التالي:

2016		2015		2014		التركيبة
الحصة	عدد الأعوان	الحصة	عدد الأعوان	الحصة	عدد الأعوان	
						✓ أعوان قارون (1)
8.86	32	%6.59	24	%6.67	25	- إطارات
9.14	33	%7.14	26	%7.47	28	- تسيير
82	296	86.26 %	314	%85.86	322	- تنفيذ
-	-	-	-	%0	0	✓ متعاقدون (2)
100	361	%100	364	%100	375	المجموع (2+1)
	7,876		7,315		7,024	✓ حجم الأجور (م د)

توزيع الأعوان حسب الصنف لسنة 2016

يمثل صنف أعوان التنفيذ الحصة الأكبر بنسبة 82 بالمئة يليه صنف أعوان التسيير بـ 9 بالمئة وصنف الإطارات بنسبة 8.86 بالمئة.

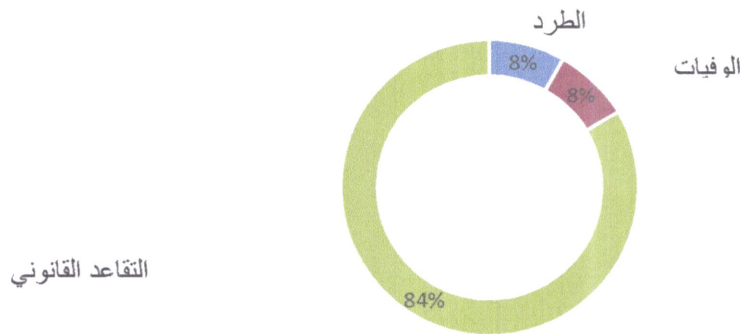


✓ الإنتدابات

قامت الشركة التونسية للسكر خلال سنة 2016 بإجراء مناظرة خارجية بالإختبار أسفرت نتائجها عن انتداب 03 أعوان تسيير و 06 إطارات . مما ساهم في تحسن نسبة التأطير التي تطورت من 6.95 بالمئة سنة 2015 إلى 8.86 بالمئة سنة 2016.

✓ المغادرات

تتوزع المغادرات المسجلة في سنة 2016 بين التقاعد القانوني 83 بالمئة (10 أعوان) من الحالات و 8.5 بالمئة (عون واحد) ووفيات 8.5 بالمئة طرد(عون واحد).



الأجور

شهدت سنة 2016 ارتفاعا في حجم الأجور بـ 561 ألف دينار مقارنة بسنة 2015 ، ويرجع ذلك إلى الانتدابات الجديدة وأيضا الزيادات القانونية في الأجور في إطار تطبيق المفاوضات الاجتماعية بعنوان سنتي 2015 و 2016 والتي دخلت حيز التطبيق ابتداء من غرة جانفي 2016.

• التكوين والرسكلة

بلغ عدد المنتفعين بحلقات تكوينية منتفع 59 خلال سنة 2016 موزعين بين 42 إطار، 11 عون تنفيذ و6 أعوان تسيير مقابل 107 منتفع خلال سنة 2015. وقد شملت مجالات متنوعة منها مجال التنظيم، مجال اللغات والإعلامية ومجال التقني والفني بكلفة جمالية تساوي 32 ألف دينار.

• أعباء إجتماعية أخرى

بلغت الأعباء الإجتماعية الأخرى 210 أد سنة 2016 وقد شملت مساهمات في المصاريف الدراسية وتكريم أبناء الأعوان النجباء، إعانات أخرى هبات و مصاريف المطعم، مقابل 150 أد سنة 2015.

✓ حوادث الشغل

تراجع مجموع الحوادث المسجلة خلال سنة 2016 حيث بلغ 53 حادث شغل مقابل 57 سنة 2015 أي بمعدل 4 حوادث في الشهر وقد بلغ عدد الأيام الضائعة 383 يوما مقابل 153 يوما سنة 2015.

5/ الاستثمارات

شهدت الإستثمارات تحسنا للفترة الممتدة من سنة 2014 إلى سنة 2016 ويعود ذلك إلى الشروع في بعث وحدة تعليب السكر الأبيض وإلى بعض التهيئات والإصلاحات الكبرى للمعدات .
وقد تمثلت في الآتي:

البيانات	استثمارات 2014	استثمارات 2015	استثمارات 2016
- تهيئات مختلفة	149	549	309
- معدات صناعية	809	1155	636
- أثاث وأدوات مكتبية	55	40	18
- معدات نقل	120	73	
-معدات وبرمجيات إعلامية	6	7	10
-استثمارات في طور الإنجاز		632	566
المجموع العام	1 139	2 456	1 539

(6) النشاط المالي

أ- التصرف في الأسهم

بلغت قيمة تبادل أسهم الشركة التونسية للسكر في السوق المالية في شهر ديسمبر 2015 ما قيمته 11,900

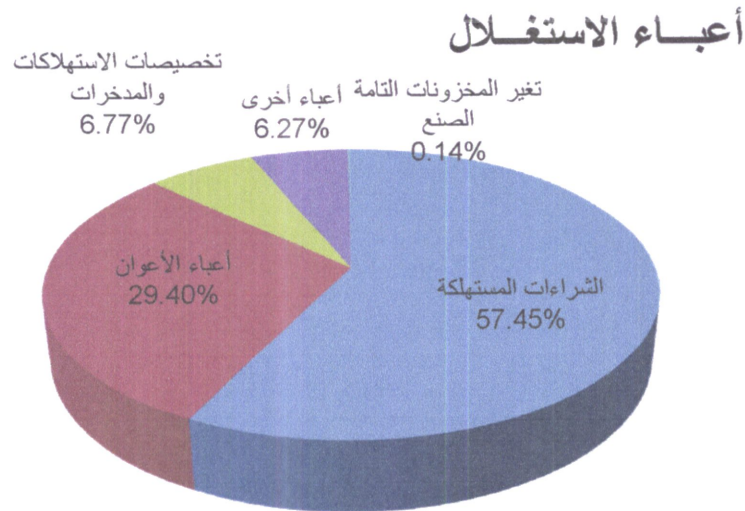
دينار وهي نفس القيمة المسجلة في شهر ديسمبر 2015 ، وذلك لعدم وجود تداول لأسهم الشركة.

المحاسبة والمالية

1- تحليل أعباء الإستغلال

تتمثل أعباء الإستغلال في الشراءات المستهلكة، أعباء الأعوان، مخصصات الإستهلاكات والمدخرات وأعباء أخرى. وقد بلغت الكلفة الجمالية لهذه الأعباء 26,686 مليون دينار سنة 2016 مقابل 25,204 مليون دينار سنة 2015 أي بنسبة ارتفاع تساوي 5.8 بالمئة.

2016/2015	2016		2015		2014		التر كبية
نسبة النمو	الحصة	الأعباء (أد)	الحصة	الأعباء (أد)	الحصة	الأعباء (أد)	
▲%+0.19	57.45 %	15 323	%53.94	15 293	%52.76	14 905	الشراءات المستهلكة
▲%+7.19	29.40 %	7 841	%34.14	7 315	%33.64	7 038	أعباء الأعوان(*)
▲%+52.85	%6.77	1 809	%7.40	1 139	%8.65	1 207	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
▲%+23.67	%6.27	1 675	%5.06	1 394	%4.66	1 418	أعباء أخرى
▼%-38	%0.14	38	%-0.54	62	%0.29	44	تغيير مخزونات التامة الصنع
▲%+5.88	%100	26 686	%100	25 204	%100	24 615	المجموع



أ- تخصيصات الإستهلاكات والمدخرات

تم تسجيل ارتفاع في تخصيصات الإستهلاكات والمدخرات بـ 59 بالمئة ليبلغ 1809 ألف دينار في 31 ديسمبر 2016 مقابل 1139 ألف دينار في 31 ديسمبر 2015، ويفسر هذا الفارق بالأساس إلى المدخرات الواقع تسجيلها على الأعوان في صورة إحالتهم على التقاعد وأيضا الترفيع في المدخرات بعنوان القروض نتيجة الظروف الاقتصادية للشركة وتوزع كآآتي:

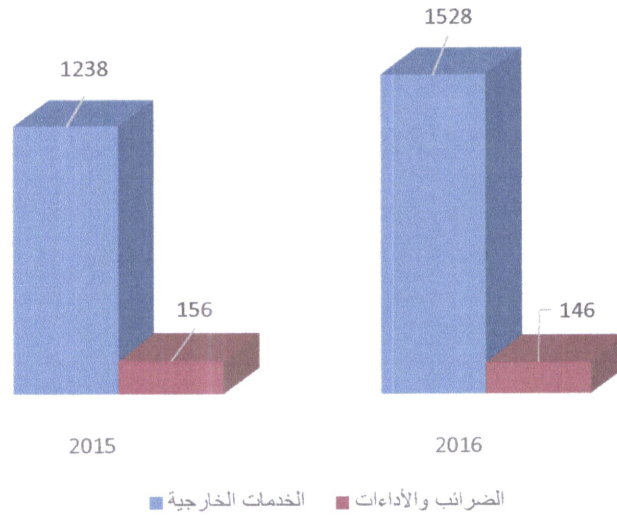
البيانات	سنة 2014	سنة 2015	سنة 2016	نسبة النمو
إستهلاكات المباني والمعدات	1189	1044	1204	+15%
المدخرات الصافية (provision risque et charge)	18	94	593	+542%
مدخرات عن استهلاك المخزونات			101	
مدخرات عن تخفيض الأصول المالية			26	
استرجاع عن مدخرات			(115)	
المجموع	1207	1139	1809	+59%

ب - الأعباء الأخرى

تتمثل الأعباء الأخرى في الخدمات الخارجية، الضرائب والاداءات وقد بلغت سنة 2016 ما يعادل 1,674 مليون دينار مقابل 1,394 مليون دينار سنة 2015 مسجلة بذلك نسبة نمو بـ 20% متأية من ارتفاع أعباء الخدمات البنكية ، ارتفاع مرتبات وسطاء وأتعاب وأيضا من خسائر عن دين غير قابل للإسترجاع (مخالفة

من قبل الوكالة الوطنية لحماية المحيط بباجة من أجل تلويث المحيط بعنوان سنتي 2009 و 2010 بقيمة
جملية تساوي 105 أد).

و تتوزع هذه الأعباء كما هو مبين بالرسم البياني التالي:



ج - الأعباء المالية الصافية

ارتفعت الأعباء المالية الصافية بنسبة 23% سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 وتتوزع كآآتي:

البيانات	2014 (أد)	2015	2016 (أد)	نسبة النمو 2015/2016
➤ فوائض على القروض	1 557	1 575	1 196	-24%
➤ فوائض بنكية على التسيير	271	286	418	+46%
➤ فوائض على ديون أخرى	395	7	668	-
➤ خسائر/أرباح على الصرف	124	105	156	+49%
➤ أرباح مالية	-6	-4	-3	
➤ أرباح مالية ناتجة عن تعديلات محاسبية	-40			
المجموع	2 302	1 971	2 434	+ 23%

د-الأداءات على الأرباح

بلغت الأداءات على الأرباح ما قيمته 50 أد سنة 2016 مقابل 46 أد سنة 2015.

2 -تحليل الإيرادات

سجلت موارد المؤسسة انخفاضاً بـ 1207 ألف دينار سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 وتتوزع كالآتي:

أ- المداخل

تراجع رقم معاملات الشركة خلال سنة 2016 بنسبة 5 بالمئة، (25,525 مليون دينار سنة 2016 مقابل 26,817 مليون دينار سنة 2015). متأتية بالأساس من تراجع حجم كميات السكر الخام المكررة مقارنة بسنة 2015.

ب- الإيرادات الأخرى للاستغلال

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى 62 أد سنة 2016 مقابل 15 أد سنة 2015 تم بالأساس عائدات كراء بناية 71 شارع الحرية 1002 تونس وأيضاً عائدات كراء صهريج الدبس لفائدة الديوان التونسي للتجارة بقيمة 47أد.

ج-الأرباح العادية الأخرى

ارتفعت قيمة الأرباح الأخرى بـ 111 أد سنة 2016 (286 أد سنة 2016 مقابل 175 ألف دينار سنة 2015) وتشمل هذه الأرباح :

- إيرادات ناتجة عن بيع سيارتي مصلحة بـ 16 أد
- إيرادات ناتجة عن الأرباح الأخرى الإستثنائية بـ 270 أد

د-موارد التوظيفات

سجلت موارد التوظيفات و الإيداعات تراجعا ب73 أد وذلك من 114 أد سنة 2015 إلى 41 أد سنة 2016.

جدول محوصل للموارد

الوحدة: ألف دينار

البيانات	2014	2015	2016	الفارق 2016/2015
* المداخيل	27087	26817	25525	-1292
* الموارد الأخرى للاستغلال	99	15	62	+47
* موارد التوظيفات	185	114	41	-73
* الأرباح العادية الأخرى	208	175	286	+111
المجموع	27579	27121	25 914	-1 207

3 -الوضعية المالية

- الخزينة

سجلت الخزينة في 31 ديسمبر 2016 رصيدا سلبيا بلغ 239 أد وأبرزت التدفقات التالية :

1. خزينة بداية السنة = -1 154 أد
2. تدفقات الخزينة المتأتية من الاستغلال = 680 أد
3. تدفقات الخزينة المرصودة لأنشطة الاستثمار = - 1 440 أد
4. تدفقات الخزينة المرصودة لأنشطة التمويل = 1 674 أد

4- النتائج المالية

بلغت موازنة السنة المحاسبية 2016 مجموع 40,815 مليون دينار، مبرزة نتيجة صافية سلبية بـ 3,365 مليون دينار مقابل نتيجة سلبية بـ 102 ألف دينار سنة 2015.

هذا وتجدر الإشارة إلى أن القوائم المالية لسنة 2016 تم إعدادها باحتساب منحة تكرير بـ 160 دينار للطن سكر خام.