

التقرير السنوي حول التصرف في الشركة

سيوس زيتاكس

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

1- النشاط والنتائج

1.1 عرض حول نشاط ووضعية ونتائج الشركة :
- تقديم موجز لنشاط الشركة خلال السنة المالية الأخيرة:

شهدت نتائج الشركة خلال الموسم 2022-2021 تحسن في الأرباح مقارنة بالموسم الفارط حيث تم تسجيل أرباح بلغت مقدار 253 279 ديناراً، مقابل أرباح بلغت مقدار 425 209 ديناراً خلال موسم 2021-2020 وبلغ رقم المعاملات خلال هذا الموسم قيمة 2 271 867 ديناراً مقابل 2 233 088 ديناراً خلال الموسم الفارط

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

- أهم أصناف المنتجات أو الخدمات

ركزت الشركة خلال هذه السنة المالية على نشاطها الأساسي، المتمثل في تكرير الزيوت النباتية.

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

شهد نشاط الشركة خلال هذا الموسم اعافتر في كميات الزيوت الخام المكررة مقارنة بالموسم المنقضي، حيث قامت الشركة خلال هذا الموسم 2022/2021 بتكرير 13055 طن من الزيوت النباتية الخام وبلغت حصة الزيوت المتحصل عليها من طرف الديوان الوطني للزيت حوالي 3002 طن فقط ، مقابل كمية تقدر ب 4178 طن خلال الموسم الفارط

مما يبرز ارتفاع في كمية الزيوت المكررة لفائدة الخواص خلال هذا الموسم مع انخفاض كمية الزيوت المكررة لفائدة الديوان الوطني للزيت بنسبة 25 في المائة من جملة الزيوت التي تم استيعابها وهي كمية متواضعة جداً ليعول عليها نشاط الشركة، و قد قامت الشركة بإسداء خدمات إلى عدة حرفاء يعملون في ميدان تعليب الزيوت النباتية و زيت الزيتون.

كما سجلت القوائم المالية استقرار في إيرادات التوظيفات المالية التي بلغت قيمة 26 414 دينار خلال السنة المالية 2022-2021 مقابل إيرادات توظيفات مالية بقيمة 27 894 ديناراً خلال السنة المالية الفارطة 2021-2020

كما شهدت نتيجة الاستغلال خلال هذا الموسم تحسن ملحوظ، حيث أفرزت القوائم المالية للشركة للسنة 2021-2022 نتيجة ايجابية قدرت ب 234 737 ديناراً مقابل نتيجة استغلال ايجابية قدرت ب 396 162 ديناراً خلال الموسم الفارط.

كما تجدر الإشارة انه نظرا للارتفاع في كميات الزيوت المكررة خلال الموسم الحالي، فان مستوى نشاط الشركة و إيرادات الاستغلال شهدت تحسن في النتائج، حيث بلغت إيرادات الاستغلال خلال السنة المالية 2021-2022 قيمة 2 206 875 ديناراً مقابل إيرادات بقيمة 2 531 109 ديناراً خلال الموسم الفارط، لكن هذه الإيرادات تبقى متواضعة أمام كلفة الأعباء القارة و ذلك رغم الجهود المبذولة للضغط على نفقات الاستغلال، وكذلك نتيجة للارتفاع المتواصل في أسعار قطع الغيار المستوردة و المواد المستهلكة التي تتأثر مباشرة بارتفاع صرف العملات الأجنبية أمام تدهور الدينار خاصة بعد الوضع الاقتصادي الاستثنائي الذي تعيشه البلاد التونسية بصفة خاصة و الأوضاع الاقتصادية العالمية بسبب حرب أوكرانيا منذ أكثر من سنة، كما أن ارتفاع الكلفة الطاقية المتواصل انعكاس مباشر على نتيجة الاستغلال، وقد بلغت أعباء الاستغلال خلال السنة المالية 2021-2022 قيمة 2 470 640 ديناراً مقابل 1 135 947 ديناراً خلال الموسم الفارط .

وفي خصوص كلفة التكرير والنقل، فقد تواصلت مطالبتنا لوزارة الصناعة والتجارة، في نطاق الغرفة الوطنية لتكرير الزيوت المدعمة، للمطالبة بمراجعة هذه الكلفة وذلك تماشياً مع ارتفاع أسعار المواد الأولية المستعملة والكلفة الطاقية إضافة إلى الارتفاع في مستوى الأجور.

إضافة إلى الصعوبات الاقتصادية التي تواجهها الشركة صعبة جميع الناشطين في قطاع مكرري الزيوت النباتية المدعمة لعدم خلاص مستحققاتها المخدرة بذمة الديوان الوطني للزيت منذ ما يزيد عن السنة (منذ شهر أكتوبر 2021) بقيمة جمالية بلغت 1041.323 ألف دينار إلى غاية 30 سبتمبر 2022، وقد قامت الغرفة بعدة اجتماعات ومراسلات واتصالات للمطالبة بخلاص هذه المستحققات.

وعند الاقتضاء 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).

المراجيح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة:

السنة المالية	الأرباح الموزعة عن السهم الواحد (د)	الأرباح الموزعة الجمالية (د)
2019-2018	1	242500
2020-2019	1	242500
2021-2020	1	242500

- وصف أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

نظرا لاقتران الشركة على نشاطها الأساسي، المتمثل أساسا في تكرير الزيوت النباتية لفائدة الديوان الوطني للزيت والمعتمد على طريقة توزيع الحصص من الزيوت النباتية المدعمة المبينة أعلاه، مما سيؤثر على النتائج المستقبلية للشركة التي أصبحت غير قادرة على تغطية المصاريف القارة بما يتيح نشاطها الوحيد من إيرادات الاستغلال هذا بالإضافة إلى الارتفاع المتواصل لكلفة الطاقة و المواد المستهلكة وقطع الغيار المستوردة.

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

في نطاق البرنامج الوطني للتأهيل ودعم القدرة التنافسية، تسعى إدارة الشركة مع الفريق المختص بوضع برنامج استراتيجي والبحث على مشاريع جديدة لتنويع النشاطات كتغليب الزيوت النباتية وزيوت الزيتون وكذلك تطوير نشاط تصنيع مادة الصابون، والتفكير كذلك في تجهيز المصنع بالمعدات الضرورية التي تمكن من تكرير جميع أنواع الزيوت النباتية وزيت الزيتون.

الاستثمارات المادية

تابعت الشركة خلال السنة المالية المنقضية العمل حسب متطلبات مطابقة الجودة المندمجة وقد تحصلت الشركة خلال هذا الموسم 2020-2021 على شهادة مطابقة الجودة المندمجة للفترة الثالثة والتي تمتد إلى غاية شهر ماي 2024 طبقا المواصفات الجديدة (ISO9001V2015_ ISO2200 : 2018).

كما مكنت الشركة خلال الموسم من إعادة تكوين العملة في ميدان إرساء منظومة الجودة المندمجة و سلامة المنتجات الغذائية في نسختها ISO 9001: 2015 و ISO 22000: 2018، للاطلاع وتطبيق المستجدات الهادفة لإرضاء متطلبات الحريف و أصحاب المصلحة والمتطلبات القانونية والتنظيمية وتطبيق منهج التصرف في المخاطر والتحسين المستمر لفاعلية جودة وسلامة الغذاء.

- نتائج النشاط وتطوره :

توزيع رقم المعاملات الجملي خلال السنة المالية 2021-2022

2022-2021	2021-2020	
2 839 733	1 147 863	مداخل الاستغلال :
133 432	225 086	خدمات نقل و مداخل أخرى:
2 271 867	2 233 088	المجموع:

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

السنة المالية	رقم المعاملات (د)	نتيجة الاستغلال (د)	النتيجة الصافية (د)
2018-2017	1 137 840	- 74 428	- 7 366
2019-2018	1 791 868	138 403	842 270
2020-2019	1 657 973	123 009	992 174
2021-2020	2 531 109	162 396	425 209
2022-2021	2 875 206	234 737	279 253

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 لوضعية الشركة وآفاقها المستقبلية (تقديم معطيات مرفقة بأرقام لمدة ثلاث سنوات)

فيما يخص الآفاق المستقبلية للشركة فإن جميع المجهودات موجهة لدراسة الوضعية الصعبة التي تواجه نشاط الشركة الوحيد في قطاع تكرير الزيوت النباتية المدعمة، وتسعى إدارة الشركة لإيجاد حلول لضمان استمرارية وديمومة نشاطها وذلك برصد ميزانية للبحث ودراسة مشاريع الاستثمار والتوسع في مجالات جديدة إلى جانب نشاط التكرير وسبل تنفيذها، على نطاق الشركة بصفة خاصة وشركات المجمع بصفة عامة.

حيث يمكن الخروج من مأزق النشاط الوحيد بالاتجاه إلى نشاطات ذات صلة، بتركيز وحدة متكاملة لتعليب الزيوت النباتية وزيوت الزيتون وكذلك تطوير نشاط تصنيع مادة الصابون، والتفكير كذلك في الاستثمار في قاعدة إنتاجية تمكن من تكرير جميع أنواع الزيوت النباتية وزيت الزيتون.

وقد قامت الشركة بإعداد دراسة تشخيصية لبرنامج تأهيل ثاني للمؤسسة والاستثمار المزمع تنفيذه، و تم إيداع هذه الدراسة ومطلبها المتعلق بإمكانية الانتفاع بتشجيع صندوق تنمية القدرة التنافسية لانجاز هذا البرنامج بمكتب التأهيل الشامل بتاريخ 2020/12/23.

وفي نفس الإطار و نظرا للارتفاع المتواصل لنفقات الاستغلال مع تراجع كميات الزيوت المكررة و لمزيد الضغط على الكلفة الطاقية فقد قامت الشركة بتكليف مكتب مختص لإعداد دراسة للتدقيق الطاقوي و التي أفضت إلى إمكانية توفير ما يقارب 16 % من الكلفة الطاقية سنويا وقد تمت المصادقة على هذه الدراسة من طرف الوكالة الوطنية للتحكم في الطاقة بتاريخ 15 ديسمبر 2021، مما يمكن الشركة من الانتفاع بتشجيع الوكالة لانجاز الاستثمارات التي أفضت إليها هذه الدراسة للضغط على الكلفة الطاقية و بالتالي على كلفة الاستغلال.

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)

1- نتائج المجمع

كانت نتائج المجمع خلال هذا الموسم سلبية حيث أفرزت القوائم المالية المجمعة للسنة المالية 2021-2022 أرباحا بقيمة 993 253 ديناراً مقابل خسائر بقيمة 253 695 ديناراً خلال السنة المالية 2020-2021، وحققت شركات المجمع خلال هذه السنة المالية 2021-2022 رقم معاملات جملي قدره 13 698 603 ديناراً مقابل رقم معاملات قدره 12 745 389 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021.

2- نتائج الشركات الفرعية

شركة أقروزي تاكس

كانت نتائج شركة أقروزي تاكس خلال السنة المالية 2021-2022 ايجابية حيث سجلت أرباحاً تقدر بـ 427 525 ديناراً مقابل أرباح قدرت بـ 594 966 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021، وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية قيمة 4 647 255 ديناراً مقابل رقم المعاملات خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021 بقيمة 5 382 902 ديناراً.

الشركة الإفريقية للزيوت

أفرز نشاط الشركة الإفريقية للزيوت المختصة في تعليب زيوت الفيتورة وترويجها على مستوى السوق المحلي، خلال السنة المالية 2021-2022 أرباحاً بقيمة 11 740 ديناراً وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية قيمة 104 560 ديناراً، مقابل أرباح بقيمة 48 847 ديناراً خلال السنة المالية 2020-2021 ورقم معاملات بقيمة 211 661 ديناراً.

شركة أولى زيتاكس

حققت شركة أولى زيتاكس خلال السنة المالية 2021-2022 أرباحاً تقدر بـ 702 300 ديناراً، مقابل أرباحاً قدرت بـ 019 302 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021.

شركة سيوس للتوزيع

لا يزال نشاط شركة سيوس للتوزيع متوقفا.

وقد سجلت نتائج الشركة خلال هذه الفترة من السنة المالية 2021-2022 خسائر قيمتها 1 159 ديناراً مقابل خسائر قدرت ب 292 ديناراً خلال نفس الفترة من السنة المالية المنقضية 2020-2021.

شركة أقرؤ إكسبور

أفرز نشاط شركة أقرؤ إكسبور خلال السنة المالية 2021-2022 نتائج ايجابية حيث سجلت القوائم المالية أرباحاً تقدر ب 780 149 ديناراً مقابل خسائر بقيمة 1 052 813 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021، وبلغ رقم معاملات الشركة خلال هذه السنة المالية 2021-2022 قيمة 6 370 598 ديناراً، مقابل رقم معاملات بقيمة 7 298 063 ديناراً خلال هذا السنة المالية 2020-2021.

و يرجع تواضع هذه الأرباح أساساً إلى ضعف الموسم الفلاحي مما أدى إلى انخفاض هام في كميات الفيتورة المستوعبة، وتدني كميات المواد المنتجة، إضافة إلى الارتفاع المشط في أسعار الفيتورة وكلفة الطاقة الكهربائية و كلفة الأجور، هذا بالإضافة إلى الانهيار الحاد لسعر الدينار مقارنة بالعملات الأجنبية مما أدى إلى ارتفاع ملحوظ في كلفة المواد المستهلكة و قطع الغيار المستوردة التي لها تأثير مباشر على كلفة الإنتاج و بالتالي على نتائج شركات المجمع.

شركة العقارية زيتاكس

أفرزت نتائج الشركة العقارية زيتاكس للسنة المالية 2021-2022 خسائر بقيمة 30 317 ديناراً مقابل خسائر بقيمة 57 832 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2020-2021.

3- التطور المتوقع لوضعية المجمع

في ظلّ التنافس الكبير الذي يشهده قطاع استخلاص زيوت الفيتورة، ونظراً إلى أن أسواق تصدير هذه المواد المصنعة شهدت خلال هذا الموسم ارتفاع ملحوظ في الأسعار تماشياً مع ارتفاع الأسعار العالمية للزيوت، فقد سعت شركات المجمع إلى إيجاد أسواق جديدة لتصدير المواد المصنعة و تثمينها.

في ما يخص الصعوبات التي يمر بها قطاع تكرير الزيوت النباتية المدعمة، يعمل مجلس إدارة مجمع الشركات جاهدة في دراسة بعض المشاريع الجديدة للاستثمار والتوسع في مجالات أخرى، وإعداد برنامج استراتيجي لتطوير و تنويع نشاط شركات المجمع من خلال الانخراط في البرنامج الوطني لتدعيم القدرة التنافسية للشركات وذلك بتطوير بعض المنتجات و إيجاد أسواق جديدة سعيها لضمان ديمومة نشاط شركات المجمع .

2.2 المساهمات الجديدة أو عمليات التفويت

لم تقم الشركة بأي عملية المساهمة في الاكتتاب او ترفيع في رأس مال.

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:

النسبة المئوية	عدد المساهمين	عدد الأسهم
أكثر من 5 %	2	47 672
بين 2 % و 5 %	9	70 858
بين 0.5 % و 2 %	28	61 095
بين 0.2 % و 0.5 %	41	31 667
بين 0.05 % و 0.2 %	94	24 109
أقل من 0.05 %	132	7 09
مجموع الأسهم التي تخول حق التصويت	306	500 242

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 :

كلّ 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- هيكل 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 سبعة أعضاء حسب ما قرره الجلسة العامة العادية لموسم 2020-2021 التي عقدت في 31 مارس 2022 تمّ تعيينهم لمدة ثلاث سنوات، تنتهي مع انعقاد الجلسة العامة العادية لموسم 2023-2024، 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 صلاحية 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 :

تتركب اللجنة الدائمة للتدقيق من ثلاثة أعضاء الاتى ذكرهم: السيد عبودة اللومي، السيد احمد السلامي، والسيد فيصل خروف، وقد قامت ببعض الاجتماعات وشاركت في وضع التصور العام لنشاط الشركة ومتابعة مختلف الأشغال خلال هذا السنة المالية.

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 298 سهما بسعر متوسط قدره 31,832 ديناراً، كما وقع تداول عدد 4112 سهما عن طريق الإرث.

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 المذخرات القانونية تقطع من مرباح السنة بعد طرح خسائر السنوات السابقة ويصبح هذا الخصم غير إجباري عندما يبلغ هذا الاحتياطي العشر من رأس مال الشركة.
المقدار اللازم لمنح الأسهم ربها أولياً قدره ثمانية بالمائة (8 بالمائة) من رأس المال المسدّد وغير المستهلك إلا أنه لا يمكن للمساهمين إذا لم تسمح الأرباح السنوية بخلاصه أن يطالبوا به على أرباح السنوات اللاحقة.
المبالغ التي تقرّر الجلسة العامة أخذها:

- سواء لنقلها من جديد إلى السنة الاجتماعية الموالية.

- سواء استهلاكيات إضافية.

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

والأموال المتبقية توزّع على المساهمين.

2.6 جدول تطور الأموال الذاتية و المرائب الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمن على الأقل العناصر الآتية) :
انظر جدول تطور الأموال الذاتية والمرائب 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 الاطلاع على مستجدات منظومة الجودة المندمجة و سلامة المنتجات الغذائية في نسختها ISO 2015:9001 و ISO 22000: 2018، قامت الشركة بدورات تكوينية شارك فيها عدد من الإطارات وعمال المؤسسة للاطلاع وتطبيق المستجدات الهادفة لإرضاء متطلبات الحريف و أصحاب المصلحة والمتطلبات القانونية والتنظيمية وتطبيق منهج التصرف في المخاطر والتحسين المستمر لفاعلية جودة وسلامة الغذاء. كما مكّنت الشركة موظفيها من المشاركة في بعض دورات التكوين في عدة مجالات محاسبية وتقنية وكذلك في ميدان السلامة المهنية والحماية من المخاطر و الإنقاذ، قصد تنمية قدراتهم والإطلاع على المستجدات التشريعية. وقامت الشركة باستيعاب عدد من الطلبة في دورات تربّص وذلك في إطار التفتّح على الجامعة وتبادل الخبرات والتجارب بين الباحثين والصناعيين وإطارات المؤسسة قصد البحث لفتح آفاق جديدة للاستثمار.

9- عناصر حول الرقابة الداخلية

- عناصر حول الرقابة الداخلية

يتمثل نظام الرقابة الداخلية عموما في كافة السياسات والإجراءات التي تستنبطها وتتبعها إدارة المنشأة وبقية هياكل 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، فإن متابعة أعمال الرقابة الداخلية تكون بالتوازي والتعاون مع مراقب الحسابات، وهي لها صبغة بناءة، إذ تمكّنها من الاطلاع 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 وهياكل 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 القطاع خصوصا بعد تطبيق الشروط المجحفة التي تم ضبطها بالمقرر عدد 241 الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ 18 نوفمبر 2014:

- إعادة توزيع الحصص بين مختلف الوحدات النشطة في القطاع بحسب طاقة الإنتاج الشيء الذي أدى إلى تخفيض الكميات المسندة إلى الشركة من 35 بالمائة إلى 11,64 بالمائة من مجموع كميات الزيوت المخصصة لجهة الجنوب.
 - الارتفاع في كلفة إسداء خدمة التكرير وذلك تماشيا مع ارتفاع أسعار المواد الأولية المحلية والمستوردة و خاصة الكلفة الطاقية التي شهدت ارتفاع مشط بما يقارب 50 بالمائة، إضافة إلى الارتفاع في مستوى الأجور.
- 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 تعتزم الشركة القيام ببعض التحسينات وأعمال ايجابية قصد استكمال عناصر منظومتها التنظيمية ومنها بالخصوص :

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

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) : (أنظر المصاحيب)

جدول تطور الأموال الذاتية والمربح 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 موجلة	احتياطي خاضع لنظام خاص أصبح متوفر	احتياطي خاضع لنظام خاص	احتياطي لإعادة الاستثمار المعفى غير المتوفر	احتياطات أخرى	احتياطي خاص لإعادة التقييم	احتياطات قانونية	منح الإصدار	رأس المال	
0		- 842 270	270 842									تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2020/07/11
-242 500							-242 500					المراييح الموزعة
10 279 529			-117 875		5 145 801		1 296 480	1 622 287	242 500		2 000 425	مجموع الأرصدة الى 2019/09/30 بعد التخصيص
174 992												نتائج السنة المحاسبية 19/20
10 454 520		174 992	-117 875		5 145 801		1 296 480	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة الى حين 2020/09/30 قبل التخصيص
0		-174 992	174 992									تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2020/05/29
-242 500							-242 500					المراييح الموزعة
10 212 020			57 117		5 145 801		1 053 980	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة الى 2020/09/30 بعد التخصيص
-242 500							-242 500					المراييح الموزعة
209 425												نتائج السنة المحاسبية 21/20
10 421 445		209 425	57 117		5 145 801		1 053 980	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة الى 2021/09/30 قبل التخصيص
0		-209 425	209 425									تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2020/05/29
-242 500							-242 500					المراييح الموزعة
10 178 945			266 542		5 145 801		811 480	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة الى 2020/09/30 بعد التخصيص
253 279												نتائج السنة المحاسبية 22/21
10 432 224		253 279	266 542		5 145 801		811 480	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة الى 2022/09/30 قبل التخصيص

