

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 ونتاج الشركة :
- تقديم موجز لنشاط الشركة خلال السنة المالية الأخيرة:

شهدت نتائج الشركة خلال الموسم 2023-2022 تراجع في الأرباح مقارنة بالموسم الفارط حيث تم تسجيل أرباح بلغت مقدار 81 153 ديناراً، مقابل أرباح بلغت مقدار 279 253 ديناراً خلال موسم 2022-2021 وبلغ رقم المعاملات خلال هذا الموسم قيمة 1 214 616 ديناراً مقابل 2 271 867 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 المنتوجات أو الخدمات

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

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

شهد نشاط الشركة خلال هذا الموسم انخفاض في كميات الزيوت الخام المكررة مقارنة بالموسم المنقضي،

حيث قامت الشركة خلال هذا الموسم 2023/2022 بتكرير 5442 طن من الزيوت النباتية الخام مقابل كمية تقدر ب 13055 طن خلال الموسم 2022/2021، وبلغت حصة الزيوت المتحصل عليها من طرف الديوان الوطني للزيت حوالي 2092 طن فقط، مقابل كمية تقدر ب 3002 طن خلال الموسم الفارط

و قد سجل نشاط الشركة خلال هذا الموسم انخفاض في كمية الزيوت المكررة لفائدة الخواص بنسبة تقارب 65 في المائة، مع انخفاض كمية الزيوت المكررة لفائدة الديوان الوطني للزيت بنسبة 30 في المائة من جملة الزيوت التي تم استيعابها وهي كمية متواضعة جداً ليعول عليها نشاط الشركة، و قد ركزت الشركة خلال هذا الموسم على اسداء خدمات لتكرير زيت الزيتون لفائدة حرفاء يعملون في ميدان تصدير زيوت الزيتون، كما قامت الشركة بإسداء خدمات إلى عدة حرفاء يعملون في ميدان تغليب الزيوت النباتية.

كما سجلت القوائم المالية انخفاض في إيرادات التوظيفات المالية التي بلغت قيمة 19 972 ديناراً خلال السنة المالية

2023-2022 مقابل إيرادات توظيفات مالية بقيمة 26 414 ديناراً خلال السنة المالية الفارطة 2022-2021

كما شهدت نتيجة الاستغلال خلال هذا الموسم تراجع ملحوظ، حيث أفرزت القوائم المالية للشركة للسنة 2022-

2023 نتيجة سلبية قدرت ب 131 752 ديناراً مقابل نتيجة استغلال ايجابية قدرت ب 234 737 ديناراً خلال الموسم

الفارط.

كما تجدر الإشارة انه نظرا للانخفاض في كميات الزيوت المكررة خلال الموسم الحالي، فان مستوى نشاط الشركة و إيرادات الاستغلال شهدت تراجع في النتائج، حيث بلغت إيرادات الاستغلال خلال السنة المالية 2023-2022 قيمة 1 807 626 ديناراً مقابل إيرادات بقيمة 2 206 875 ديناراً خلال الموسم الفارط، لكن هذه الإيرادات تبقى متواضعة أمام كلفة الأعباء القارة و ذلك رغم الجهود المبذولة للضغط على نفقات الاستغلال، وكذلك نتيجة للانخفاض في كميات الزيوت المكررة خلال هذا الموسم، إضافة الى الارتفاع 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 سنتين، كما أن ارتفاع الكلفة الطاقية المتواصل انعكاس مباشر على نتيجة الاستغلال، وقد بلغت أعباء الاستغلال خلال السنة المالية 2023-2022 قيمة 1 560 758 ديناراً مقابل 2 470 640 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 صحبة جميع الناشطين في قطاع تكرير الزيوت النباتية المدعمة لعدم خلاص مستحققاتها المخددة بذمة الديوان الوطني للزيت منذ ما يزيد عن السنتين بقيمة جمالية بلغت 882.662 ألف دينار إلى غاية 30 سبتمبر 2023، وقد قامت الغرفة بعدة اجتماعات ومراسلات واتصالات للمطالبة بخلاص هذه المستحققات.

و عند 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).

المرابيح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة:

السنة المالية	الأرباح الموزعة عن السهم الواحد (د)	الأرباح الموزعة الجمالية (د)
2020-2019	1	242500
2021-2020	1	242500
2022-2021	1	242500

- وصف أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

نظرا لاقْتِصَار الشركة على نشاطها الأساسي، المتمثل أساسا في تكرير الزيوت النباتية لفائدة الديوان الوطني للزيت والمعتمد على طريقة توزيع الحصص من الزيوت النباتية المدعمة المبيّنة أعلاه، وكذلك نظرا لتراجع كميات الزيوت الخام المعدة للتكرير الموزعة من طرف الديوان خلال السنوات الأخيرة، حيث لم تتعدى حصة الشركة خلال هذا الموسم 2092 طن، 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 والمواد المستهلكة وقطع الغيار المستوردة.

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

سعى إلى إيجاد حل للوضعية الحرجة التي يمر بها نشاطها على إثر الانخفاض الحاد في كميات الزيوت المدعمة كثفت إدارة الشركة الجهود للبحث على حرفاء جدد يعملون في ميدان تصدير زيوت الزيتون والعمل على تنويع نشاطها، مما يمكن من تعويض كميات الزيوت النباتية المدعمة بزيوت الزيتون المعدة للتكرير وذلك للحفاظ على مستوى نشاط الشركة.

في نطاق البرنامج الوطني للتأهيل ودعم القدرة التنافسية، تسعى إدارة الشركة مع الفريق المختص بوضع برنامج استراتيجي والبحث على مشاريع جديدة لتنويع النشاطات كتعليب 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 2022-2023 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 2015: ISO 9001 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، وقد تمت عملية التدقيق السنوي لمنظومة الجودة من طرف مكتب المراقبة SGS خلال شهر مارس 2024 (Planification audit de suivi S24 ISO 22000 V2018/ 9001 V 2015).

- نتائج النشاط وتطوره :

توزيع رقم المعاملات الجملى خلال السنة المالية 2023-2022

2023-2022	2022-2021	
1 439 219	2 839 733	مداخل الاستغلال:
<u>407 368</u>	<u>141 367</u>	خدمات نقل و مداخل أخرى:
1 807 626	2 206 875	المجموع:

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

السنة المالية	رقم المعاملات (د)	نتيجة الاستغلال (د)	النتيجة الصافية (د)
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
2023-2022	1 626 807	-131 752	153 81

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 فان جميع الجهود 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 وزيوت الزيتون.

وقد قامت الشركة بإعداد دراسة تشخيصية لبرنامج تأهيل المؤسسة والاستثمار المزمع تنفيذه، وقد تحصلت الشركة على المصادقة على برنامج التأهيل للاستثمارات التكنولوجية ذات الأولوية (ITP) بتاريخ 14 نوفمبر 2022 (comité 287 du 29/09/2022).

- كما تحصلت الشركة على المصادقة على برنامج تأهيل الصناعة بتاريخ 21 مارس 2023 (comité 288 du 17/02/2023) المتعلق بإمكانية الانتفاع بتشجيع صندوق تنمية القدرة التنافسية لإنجاز هذا البرنامج. 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 من طرف الوكالة الوطنية للتحكم في الطاقة على برنامج متعلق بالاستثمارات المادية والغير مادية في مجال التحكم في الطاقة عدد 00538 بتاريخ 15 فيفري 2024، مما يمكن الشركة من الانتفاع بتشجيع الوكالة لانجاز الاستثمارات التي أفضت إليها هذه الدراسة للضغط على الكلفة الطاقية و بالتالي على كلفة الاستغلال.

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)

1- نتائج المجمع

كانت نتائج المجمع خلال هذا الموسم ايجابية حيث أفرزت القوائم المالية المجمعة للسنة المالية 2022-2023 ارباح بقيمة 668 649 ديناراً مقابل ارباح بقيمة 993 253 ديناراً خلال السنة المالية 2021-2022، وحققت شركات المجمع خلال هذه السنة المالية 2022-2023 رقم معاملات جملي قدره 27 878 081 ديناراً مقابل رقم معاملات قدره 13 698 603 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2021-2022.

2- نتائج الشركات الفرعية

شركة أفروزيتاكس

كانت نتائج شركة أفروزيتاكس خلال السنة المالية 2023-2022 سلبية حيث سجلت خسائر تقدر بـ 5 861 746 ديناراً مقابل أرباح قدرت بـ 427 525 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2022-2021، وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية 2023-2022 قيمة 3 696 182 ديناراً مقابل رقم المعاملات خلال السنة المالية المنقضية 2022-2021 بقيمة 4 647 255 ديناراً.

الشركة الإفريقية للزيوت

أفرز نشاط الشركة الإفريقية للزيوت المختصة في تعليب زيوت الفيتورة وترويجها على مستوى السوق المحلي، خلال السنة المالية 2023-2022 خسائر بقيمة 24 983 ديناراً وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية قيمة 34 707 ديناراً، مقابل أرباح بقيمة 11 740 ديناراً خلال السنة المالية 2022-2021 ورقم معاملات بقيمة 139 720 ديناراً.

شركة أولي زيتاكس

حققت شركة أولي زيتاكس خلال السنة المالية 2023-2022 أرباحاً تقدر بـ 1 632 465 ديناراً، وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية قيمة 8 177 525 ديناراً، مقابل أرباحاً قدرت بـ 702 300 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2022-2021.

شركة سيوس للتوزيع

لا يزال نشاط شركة سيوس للتوزيع متوقفاً. وقد سجلت نتائج الشركة خلال هذه الفترة من السنة المالية 2023-2022 خسائر قيمتها 1 243 ديناراً مقابل خسائر قدرت بـ 1 159 ديناراً خلال نفس الفترة من السنة المالية المنقضية 2022-2021.

شركة أقرو إكسبور

أفرز نشاط شركة أقرو إكسبور خلال السنة المالية 2023-2022 نتائج سلبية حيث سجلت القوائم المالية خسائر تقدر بـ 2 317 373 ديناراً مقابل خسائر بقيمة 561 656 ديناراً خلال السنة المالية المنقضية 2022-2021، وبلغ رقم معاملات الشركة خلال هذه السنة المالية 2023-2022 قيمة 3 946 778 ديناراً، مقابل رقم معاملات بقيمة 6 370 598 ديناراً خلال السنة المالية 2022-2021.

ويعود تراجع نتائج المجمع مقارنة بالموسم الفارط أساساً إلى ضعف الموسم الفلاحي مما أدى إلى انخفاض هام في كميات الفيتورة المستوعبة، وتدني كميات المواد المنتجة، إضافة إلى الانخفاض في كميات الزيوت النباتية المعدة للتكرير، وكذلك الارتفاع المشط في أسعار المواد المستهلكة والكلفة الطاقية وكلفة الأجور، وقطع الغيار المستوردة التي لها تأثير مباشر على كلفة الإنتاج وبالتالي على نتائج شركات المجمع.

أبرزت نتائج الشركة العقارية زيتاكس للسنة المالية 2022-2023 ارباح بقيمة 1 929 511 ديناراً، وبلغ رقم المعاملات خلال هذه السنة المالية قيمة 10 589 845 مقابل خسائر بقيمة 30 317 ديناراً خلال للسنة المالية المنقضية 2021-2022.

3- التطور المتوقع لوضع 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 وتثمينها.

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

2.2 المساهمات الجديدة أو عمليات التفويت

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

2.2.3- 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 %
68 682	9	بين 2 % و 5 %
65 643	28	بين 0.5 % و 2 %
30 223	39	بين 0.2 % و 0.5 %
23 297	91	بين 0.05 % و 0.2 %
6 983	131	أقل من 0.05 %
500 242	300	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 :

كلّ مساهم مهما كان عدد الأسهم التي يملكها له الحق في حضور الجلسة العامة، وله عدد من الأصوات يساوي عدد الأسهم التي يملكها أو يمثّلها، 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 ستة أعضاء حسب ما قررته 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 مديراً عاماً 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 الآتي ذكرهم: السيد فيصل خروف، السيد احمد السلامي، والسيد طارق الفقي، 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 تمّ تداولها بين المساهمين منذ الجلسة العامة الفارطة إلى تاريخ إعداد هذا التقرير 208 5 سهمًا بسعر متوسط قدره 26,698 ديناراً، كما وقع تداول عدد 9 428 سهمًا عن طريق الإرث.

2.5 سير عمليات إعادة الشراء وانعكاساتها

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 مربيح 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 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 المربيح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمن على الأقل العناصر الآتية):

انظر جدول تطور الأموال الذاتية والمربيح 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 وسلامة 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 والإنقاذ، 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 عموماً 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، فإنّ 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 تعترم 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

3- ضبط وتطبيق الهيكل التنظيمي

4-

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 والمرابيح 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 خاص لنظام خاص	احتياطي لإعادة الاستثمار المعفى غير المتوفر	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص لإعادة التقييم	احتياطيات قانونية	منح الإصدار	رأس المال	
0		-174 992	174 992									تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2020/05/29
-242 500							-242 500					المرابيح الموزعة
10 212 020			57 117		5 145 801		1 053 980	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى 2020/09/30 بعد التخصيص
-242 500							-242 500					المرابيح 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 إلى 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					المرابيح الموزعة
10 178 945			266 542		5 145 801		811 480	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى 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 إلى 2022/09/30 قبل التخصيص
0		-253 279	253 279									تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 2023/03/31
-242 500							-242 500					المرابيح الموزعة
10 189 724			519 821		5 145 801		568 980	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى 2022/09/30 بعد التخصيص
81 153												نتائج السنة المحاسبية 23/22
10 270 878		81 153	519 821		5 145 801		568 980	1 287 622	242 500		2 425 000	مجموع الأرصدة إلى 2023/09/30 قبل التخصيص

