

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société Industrielle Oléicole Sfaxienne-Zitex « SIOS-ZITEX »

Siège social : Route de Gabès km 2 Sfax

La société SIOS ZITEX publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 30 septembre 2015 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 26 mars 2016. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mohamed Chaouki ZILI.

SIOS ZITEX

BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2015 & 2014 (En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2015	30/09/2014
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		9 558 192	8 980 044
Immobilisations incorporelles	3.1	32 635	32 635
Amortissements		32 604	32 526
		30	109
Immobilisations corporelles	3.2	6 172 718	6 151 645
Amortissements		5 378 616	5 258 215
		794 102	893 430
Immobilisations financières	3.3	9 157 384	8 580 029
Provisions		393 324	493 524
		8 764 060	8 086 505
Total des actifs non courants		9 558 192	8 980 044
ACTIFS COURANTS			
Stocks	3.4	317 763	430 980
Provisions		55 233	55 233
		262 530	375 747
Clients et comptes rattachés	3.5	226 111	875 848
Provisions		175 446	175 446
		50 665	700 402
Autres actifs courants	3.6	1 812 902	2 087 499
Provisions		3 148	3 148
		1 809 753	2 084 351
Placements et autres actifs financiers	3.7	9 594	9 497
Provisions		-	-
		9 594	9 497
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	44 481	25 266
Total des actifs courants		2 177 024	3 195 263
TOTAL DES ACTIFS		11 735 215	12 175 307

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

SIOS ZITEX

BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2015 & 2014 (En Dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2015	30/09/2014
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		8 457 403	7 792 642
Autres capitaux propres		9 586	12 946
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	3.9	10 891 989	10 230 588
Résultat net de l'exercice	-	69 266	1 028 512
Total des capitaux propres		10 822 723	11 259 099
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Emprunts		-	-
Provisions pour risques et charges	3.10	155 200	287 200
		155 200	287 200
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	3.11	128 281	152 903
Autres passifs courants	3.12	629 011	449 148
Concours bancaires et autres passifs financiers	3.13	-	26 957
		757 292	629 008
Total des passifs		912 492	916 208
TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES		11 735 215	12 175 307

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETATS DE RESULTAT DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2015 & 2014

(En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2015	30/09/2014
<u>Produits d'exploitation</u>		1 740 577	3 092 035
Revenus	4.1	1 727 217	3 075 624
Autres produits d'exploitation	4.2	13 360	16 412
<u>Charges d'exploitation</u>		2 250 894	2 233 798
Variation des stocks de produits finis et encours		64 820	-
Achats de marchandises consommés			46 119
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	731 135	810 336
Charges du personnel	4.4	1 037 306	831 126
Dotations aux amortissements	4.5	120 480	123 292
Dotations aux provisions	4.6	15 912	243 460
Autres charges d'exploitation	4.7	281 241	271 703
Résultat d'exploitation	-	510 317	858 238
Charges financières nettes	4.8	1 490	5 190
Produits des placements	4.9	150 451	326 249
Autres pertes et gains ordinaires nets	4.10	295 517	100 228
	-	65 839	1 279 525
Impôts sur les sociétés	4.11	3 427	251 014
RESULTAT DE L'EXERCICE	4.12	-	69 266
			1 028 512

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX

ARRETE AU 30/09/2015 (EXPRIME EN DINARS)

MODELE DE REFERENCE

	30/09/2015	30/09/2014
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
-Encaissements reçus des Clients	2 345 115	2 827 253
-Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	653 344	- 1 247 201
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 945 509	- 675 297
- Sommes versées aux fournisseurs	- 1 025 384	- 964 424
- Sommes versées au trésor	- 118 577	- 118 623
- Intérêts payés	- 1 500	- 4 800
- Impôts sur les bénéfices	- 124 816	- 157 786
FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.	5.1	782 672 - 340 877
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 21 073	- 27 198
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	- 600 000	-
- Décaissement/encaissement provenant de l'acquisition /cession de placements.	4 836	203 591
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	-	-
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	-	-
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.	5.2	- 616 236 176 393
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
- Encaissement provenant de l'émission d'actions	-	-
- Dividendes distribués	- 156 036	- 309 897
-Encaissements dividendes	585	360 171
- Encaissements provenant des emprunts	-	-
- Encaissement provenant des subventions d'investi	35 187	11 200
- Remboursement d'emprunts	- 13 370	- 33 084
FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.	5.3	- 133 634 28 391
INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	-	-
VARIATION DE TRESORERIE		
	32 801	- 136 094
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE		
	11 679	147 773
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE		
	44 481	11 679

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 Septembre 2015

Montants exprimés en Dinars Tunisiens

1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La Société Industrielle Oléicole Sfaxienne ZITEX (SIOS ZITEX) est une société anonyme de droit tunisien créée en 1960. Son capital s'élève au 30 Septembre 2015 à 2 425 000 dinars divisé en 242 500 actions de valeur nominale 10 dinars chacune.

L'objet de la société est le raffinage des huiles alimentaires et la commercialisation des huiles d'olive.

Sur le plan fiscal la société est soumise aux règles de droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27 décembre 1993 portant promulgation du code d'incitations aux investissements L'exercice social s'étend du 01 Octobre au 30 Septembre.

2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers sont préparés conformément aux dispositions de la loi 96-112 du 30 Décembre 1996 portant promulgation du système comptable des entreprises et par application des principes et méthodes comptables tels que définis par le décret n° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant promulgation du cadre conceptuel.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par la SIOS ZITEX pour l'élaboration de ses états financiers sont les suivants :

2.1 Unités monétaire

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

2.2 Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et des frais tels que les frais de Transit, les frais de livraison et les frais d'installation.

Elles sont amorties selon le mode linéaire.

Les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars sont amortis intégralement.

Les taux d'amortissement pratiqués conformément au Décret n°2008-492 du 25 février 2008 fixant les taux maximum des amortissements linéaires sont les suivants :

Construction	5%
Matériels industriels	15%
Matériels de transport	20%
Equipements de bureau	20%
Installations générales	10%
Matériel informatique	33%
Logiciel informatique	33%

Un coefficient de 2 est appliqué au taux d'amortissement du matériel industriel qui fonctionne à 3 équipes.

2.3 Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice les éventuelles moins-values par rapport à la valeur d'entrée font l'objet de provisions pour dépréciations.

2.4 Stocks

Les matières consommables et les pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables ainsi que les frais de transport et d'assurances liées au transit.

Les produits finis sont valorisés au coût de production qui comprend le coût des matières utilisées et une quote des frais directs et indirects rattachés à la production.

3. NOTES SUR LE BILAN

Actifs

3.1 Immobilisations incorporelles

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Logiciels informatiques	32 635	32 635
Amortissement cumulés	32 604	32 526
Total	30	109

3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Terrains	661 643	661 643
Constructions et aménagements de construction	1 367 019	1 354 961
Matériels Industriels	3 086 039	3 086 039
Outillage industriel	168 249	168 249
Station d'épuration des eaux	226 669	226 669
Matériels de transport	278 509	275 838
Installations générales	162 344	158 350
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	53 571	53 281
Matériels informatiques	39 337	39 154
Divers équipements	6 032	4 154
Total brut	6 172 718	6 151 645
Amortissements cumulés	5 378 616	5 258 215
Total net	794 102	893 430

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Titres de participation	9 129 794	8 529 794
Opérations (*)	5 000	5 000
Prêts au personnel	20 910	43 555
Dépôts et cautionnements	1 680	1 680
Total brut	9 157 384	8 580 029
Provisions sur titres de participations	393 324	493 524
Total net	8 764 060	8 086 505

(*)	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
ACTIONS AGRO-ZITEX S.A	4 651 695	4 651 695
PARTS SOCIALES OLI-ZITEX	2 260 000	2 260 000
ACTIONS IMMOBILIERE ZITEX	1 399 000	799 000
ACTIONS STE AFRICAINE D'HUILES	699 500	699 500
ACTIONS SIOS DISTRIBUTION	15 000	15 000
AUTRES PARTICIPATIONS	104 599	104 599
	9 129 794	8 529 794

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Pièces de rechanges	267 179	279 908
Matières consommables	46 985	82 652
Produits finis et encours	3 600	68 420
Total brut	317 763	430 980
Provisions pour dépréciation des stocks	55 233	55 233
Total net	262 530	375 747

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Clients ordinaires	50 665	700 402
Clients douteux	175 446	175 446
Total brut	226 111	875 848
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	175 446
Total net	50 665	700 402

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Comptes d'état débiteurs	234 333	3 271
Fournisseurs débiteurs	3 148	3 148
Comptes de régularisation	267 120	140 655
Comptes courants des Sociétés de groupe	(i) 1 308 300	1 940 425
Total brut	1 812 902	2 087 499
Provisions	3 148	3 148
Total net	1 809 754	2 084 351
Comptes courants SIOS DISTRIBUTION	-	85 110
Comptes courants IMMOBILIERE ZITEX	1 308 300	1 755 300
Comptes courants AFRICAN OIL	-	100 015
	1 308 300	1 940 425

3.7 Placements et autres actifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Actions SICAV	9 555	4 701
Bons de trésor	39	4 796
Total brut	9 594	9 497
Provisions pour dépréciations des placements	-	-
Total net	9 594	9 497

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Chèques à encaisser	1 345	-
Banques	42 856	24 723
Caisse	280	543
Total brut	44 481	25 266

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2015 à 10 791 172 DT contre 11 259 099 DT au 30 Septembre 2014.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30 Septembre 2015 se détaillant ainsi

Fonds propres figurant au bilan clos au 30.09.2015	30/09/2015
RESERVE LEGALE	242 500
RESERVES EXTRA-ORDINAIRE	5 145 801
AUTRES RESERVES	1 781 480
RESERVES SPECIALES DE REEVALUATION	1 287 623
Total général régis par le point 7 de l'article 19 de la Loi de finances n°2013-54 du 30 Décembre 2013	8 457 403

3.10 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 30 Septembre 2015 à 155 200 DT et qui correspondent à des risques généraux.

3.11 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique est ainsi détaillée :	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Fournisseurs d'exploitation	108 048	130 876
Fournisseurs, effets à payer	20 233	22 027
Total	128 281	152 903

3.12 Autres passifs courants :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Personnel et comptes rattachés	111 361	44 300
Etat, impôts et taxes	101 270	48 433
Créditeurs divers	(1) 373 738	162 691
Comptes de régularisation	42 643	193 724
Total	629 011	449 148

(1) Cette rubrique s'analyse comme :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Dividendes à payer	324 081	121 358
CNSS	28 055	35 328
Autres	21 601	6 006
Total	373 738	162 691

3.13 Concours bancaires et autres passifs financiers:

Cette rubrique se détaille comme suit

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	-	13 370
Banques créditeurs	-	13 587
Total	-	26 957

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Revenus d'exploitation	1 453 543	2 590 119
Transport et Autres revenus	273 673	485 505
Total	1 727 217	3 075 624

4.2 Autres produits d'exploitation:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	3 360	3 912
Jetons de présence reçus	10 000	12 500
Total	13 360	16 412

4.3 Achats d'approvisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Achats Gasoil	10 709	15 376
Achats matières consommables	121 292	192 784
Achats Pièces de rechange	51 115	102 410
Electricité, Eaux et Gaz naturel	486 055	506 037
Autres Achats	13 566	13 483
Variations des Stocks	48 397	-19 755
Total	731 135	810 336

4.4 Charges de personnel:

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2015 à 1 037 306 DT dont 244 379 DT représentent le coût de départ à la retraite de certains employés contre une charge globale de 831 126 DT au 30 septembre 2014.

4.5 Dotations aux amortissements:

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 120 480 DT contre 123 292 DT au 30 Septembre 2014.

4.6 Dotations aux provisions:

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Provisions pour dépréciation des titres	15 912	153 460
Provisions pour risque et charges	-	90 000
Total	15 912	243 460

4.7 Autres charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Entretiens et réparations	73 429	49 127
Assurances	9 925	17 623
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	44 178	40 253
Frais de transport et de transit	41 918	66 209
Commissions bancaires	987	3 341
Impôts et taxes	24 314	25 396
Jetons de présence	34 000	36 250
Autres	52 490	33 503
Total	281 241	271 703

4.8 Charges financières nettes:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Intérêts des crédits bancaires	394	2 175
Intérêts des comptes courants	723	2 245
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	-	-
Pertes de changes	382	870
Gains de changes	- 9	- 101
Total	1 490	5 190

4.9 Produits des placements :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Dividendes reçus	672	225 253
Revenus/ titres	4 873	2 455
Intérêts sur créances sociétés du groupe	144 906	98 536
Total	150 451	326 249

4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Reprise sur provisions	248 112	95 347
Subvention d'exploitation	45 608	-
Gains exceptionnels nets	1 797	4 881
Total	295 517	100 228

4.11 Impôts sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2015 à 3 427 DT contre 251 014 DT au 30 Septembre 2014.

4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2015 s'élève à un déficit de 69 266 DT contre un bénéfice de 1 028 512 DT au 30 septembre 2014.

5 . NOTES SUR L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE :

5.1 Flux d'exploitation :

*** Encaissements reçus des clients**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Encaissements reçus des clients	2 345 115	2 827 253
Total	<u>2 345 115</u>	<u>2 827 253</u>

*** Sommes versées aux fournisseurs**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Sommes versées aux fournisseurs	1 025 384	964 424
Total	<u>1 025 384</u>	<u>964 424</u>

*** Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux**

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Salaires et compléments de salaires versés	737 053	499 746
Déclarations Sociales payées	208 456	175 550
Total	<u>945 509</u>	<u>675 297</u>

*** Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Etats impôts et taxes payés	118 577	118 623
Total	<u>124 816</u>	<u>118 623</u>

5.2 Flux d'investissement :

*** Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
Bâtiments	12 057	1 693
Matériels pour raffinage	-	22 947
Autres investissements	9 015	2 558
Total	<u>21 073</u>	<u>27 198</u>

5.3 Flux de financement :

*** Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par l'assemblée générale en date du 29 Mars 2014 qu'ont été distribués aux actionnaires.

*** Encaissement dividendes**

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2014</u>
- ENCAISSEMENT DIVIDENDES	585	360 171
	<u>585</u>	<u>360 171</u>

6. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

6.1 Ventes :

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalise un montant de 907 750 Dinars et concerne des ventes et des prestations pour AGRO ZITEX et AGRO EXPORT.

6.2 Achats :

Les achats réalisés au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalisent un montant de 6 582 Dinars et concernent des achats de savon et d'huile auprès de la société AGRO ZITEX.

6.3 Intérêts sur créances sociétés du groupe :

Au cours de l'exercice la société a bénéficié de produits financiers de 144 906 Dinars représentant des intérêts en rémunération des comptes courants débiteurs des sociétés de groupe.

7. INFORMATIONS SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN ET LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE :

La société n'a pas d'engagements hors bilan. Suite à la décision ministérielle n°241 du 18/11/2014, le quota des huiles subventionnées allouées à notre société a été révisé à la baisse, ce qui pourrait compromettre la continuité de l'exploitation de la société.

SIOS ZITEX
TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2015

	VALEURS BRUTES		Cession et Mise au rebut ou reclassement	AMORTISSEMENT				VCN	
	30/09/2014	Acquisitions		30/09/2015	30/09/2014	Dotations	Régularisations Cessions		30/09/2015
Immobilisations incorporelles	32 635	-	-	32 635	32 526	79	-	32 604	30
Logiciels informatiques	32 635			32 635	32 526	79		32 604	30
Immobilisations corporelles	6 151 645	21 073	-	6 172 718	5 258 215	120 401	5 378 616	794 102	
Terrains	661 643			661 643	-	-	-	661 643	
Constructions et Aménagement	1 354 961	12 057		1 367 019	1 230 478	64 453	1 294 931	72 088	
Matériel Industriel	3 086 039			3 086 039	3 006 999	47 019	3 054 018	32 021	
Outillage industriel	168 249			168 249	167 697	1 636	169 333	1 084	
Station d'épuration des eaux	226 669			226 669	226 669	-	226 669	-	
Matériel de transport	275 838	2 671		278 509	270 916	1 724	272 641	5 868	
Installation Gaz Naturel	123 306			123 306	123 306	-	123 306	-	
Agencements, aménagement et inst.	158 350	3 994		162 344	139 947	3 262	143 209	19 135	
Equipement de bureau	53 281	290		53 571	52 231	459	52 690	881	
Matériels informatiques	39 154	183		39 337	38 102	1 216	39 317	20	
Divers Equipements	4 154	1 877		6 032	1 869	632	2 502	3 530	
Immobilisations En cours									
Total	6 184 280	21 073	-	6 205 353	5 290 741	120 480	5 411 221	794 132	

SIOS ZITEX

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2015

(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2014	Affectation réserve légale	Affectation réserve extra ordinaire	Intégration report à nouveau	Subventions reçues	Affectation dividendes distribués	Réduction du capital par annulation d'actions propres	Résultat de l'exercice	Amort. de la subvention	30/09/2015
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	4 481 040	-	664 762	-	-	-	-	-	-	5 145 801
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 480
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Résultats de l'exercice	1 028 512	-	664 762	-	-	363 750	-	69 266	-	69 266
Subventions d'investissement	12 946	-	-	-	-	-	-	-	3 360	9 586
Total	11 259 099	-	-	-	-	363 750	-	69 266	-	10 822 723

Soldes intermédiaires de gestion			
	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Ventes de marchandises			
Coût d'achat des marchandises vendues			
Marge commerciale	-	-	-
Production vendue	1 727 217	3 075 624	3 067 564
Production stockée (ou destockage)	(64 820)	46 119	(32 114)
Production immobilisée			
Production de l'exercice	1 662 397	3 121 743	3 035 450
Achats consommés	(731 135)	(810 336)	(699 181)
Marge sur coût matières	931 262	2 311 407	2 336 269
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et versements assimilés	(24 314)	(25 396)	(22 673)
Charges de personnel	(1 037 306)	(831 126)	(806 848)
Excédent brut d'exploitation	(130 358)	1 454 884	1 506 748
Autres produits	13 360	16 412	28 768
Dotations aux amortissements et aux provisions	(136 392)	(366 752)	(216 777)
Autres charges	(256 927)	(246 307)	(275 964)
Résultat d'exploitation	(510 317)	858 238	1 042 775
Produits financiers	150 451	326 249	183 194
Charges financières	(1 490)	(5 190)	(27 820)
Résultat courant avant impôts	(361 356)	1 179 297	1 198 149
Produits exceptionnels	295 517	100 228	
Charges exceptionnelles			(253 250)
Résultat exceptionnel	(65 839)	1 279 525	1 451 399
Impôts sur les bénéfices	(3 427)	(251 014)	(68 060)
Résultat de l'exercice	(69 266)	1 028 512	1 383 339



AUDIT SYSTEME MANAGEMENT ASSISTANCE

ASMA

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre des experts comptables de Tunisie

■ 26, Rue Belhassen Jerad - Tunis - Tel : 71 753177 - Fax : 71 752611 - Email : cabinet.asma@planet.tn

تونس في 10 مارس 2016

التقرير العام لمراقب الحسابات

- السنة المالية 2015/2014 -

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفافس

تتفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي كلّفنا بها الجلسة العامة العادية المنعقدة في 29 مارس 2014، نقم لعنايتكم تقريرنا العام حول حسابات السنة المالية 2015/2014 الممتدة من 1 أكتوبر 2014 إلى غاية 30 سبتمبر 2015.

قمنا بالتنقيح في القوائم المالية الملحقه للشركة الصناعية للزيوت بصفافس، التي وقع اعدادها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية المتعلقة بالسنة المالية 2015/2014 والايضاحات المتضمنة لمخلص لأهم الطرق المحاسبية المطبقة وايضاحات أخرى.

- 1- مسؤولية الإدارة المتعلقة باعداد وتقديم القوائم المالية
إن إعداد وتقديم القوائم المالية بعدالة هي مسؤولية مجلس الإدارة،
وتتضمن تلك المسؤولية :
- وضع وتطبيق ومتابعة نظام رقابة داخلي يضمن ضبط وتقديم بعدالة
لقوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، بما فيها تلك المتأتية من الغش
والخطأ،
- تحديد التقديرات المحاسبية بصفة معقولة بالقياس مع الظروف.

- 2- مسؤولية مراجع الحسابات
تتمثل مهمة مراقب الحسابات في إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية
بالاعتماد على أعمال التدقيق.
فمننا بأعمالنا طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق المطبقة في تونس.
ان تلك المعايير تتطلب منا تطبيق قواعد الواجبات المهنية وتخطيط
وتتنفيذ عمليات التدقيق لغرض الحصول على تأكيد معقول
حول إذا ما كانت القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.
تتضمن عملية التدقيق تطبيق الاجراءات للحصول على أدلة الاثباتات
المؤيدة للمبالغ والافصاحات بالقوائم المالية. ان تحديد الاجراءات يعود الى
اختيار مراجع الحسابات، الذي يعود اليه كذلك تقييم مخاطر وجود معلومات
جوهرية غير صحيحة بالقوائم المالية ناتجة عن الغش والخطأ. عند تحديد تلك
المخاطر، يأخذ المراجع بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلي المعمول به
بالمؤسسة والمتعلق بضبط وتقديم قوائم مالية عادلة.

كما يتضمن التدقيق تقييما لمدى ملائمة الطُرق المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التّقدّيرات المهمة المعتمدة من طرف مجلس الإدارة، وكذلك تقييّم طريقة عرض البيانات الماليّة ككل.

كانت نتائج الشركة خلال السنة المالية 2015/2014 سلبية ب 69.266 دينار، مقابل أرباح قدرها 1.028.512 دينار بالنسبة لسنة 2014/2013. نعتقد بأن التدقيق الذي قمنا به يوفّر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

- 3 - إبداء الرأي

إعتبارا لما أوليناه من عناية في القيام بمهمّتنا، وحسب رأينا فإنّ القوائم الماليّة للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس كما هي ملحقة بتقريرنا، تمثّل بعدالة من كافّة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2015 ونتيجة نشاطها وتدفّقاتها التّقدّية لسنة 2015/2014، وفقا للقانون التونسي المتعلّق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

- 4 - تقرير حول الواجبات القانونية والترتيبية الأخرى

4-1- ان تواصل نشاط الشركة وديمومته أصبح محل شك نظرا لتخلي الديوان الوطني للزيت عن نظام حصص تكرير الزيوت النباتية خلال السنة المالية 2015/2014، مما أثار سلبا على نتائج الشركة ويحتم في صورة عدم وجود حلول لمواصلة النشاط اعتبار تكلفة تسريح العملة وإعتبار القيمة

المحاسبية المترسبة للمعدات والمخزون، وما لا يمكن إسترجاعه أو بيعه، كنفقات تخرج بحساب النتائج.

4-2- دون تحفظ على رأينا نود لسفت الإلتباه الى عدم تقنين الشركة لموازنتي الشركتان الفرعيتان أفروزيلاكس و أفروأكسبور نظرا للمشاكل الاجتماعية بهما، مما أعاق تقنين وتدقيق القوائم المالية المجمعة. مع الإشارة الى عدم تأثير ذلك على الحسابات الفردية للشركة الأم نظرا للنتائج الإيجابية والاحتياطات المسجلة لدى الشركتان.

4-3- تطبيقا لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمنتها تقرير مجلس الإدارة والخاصة بسنة 2014/2015، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصة.

4-4- تطبيقا للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994 والفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية. قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام الرقابة الداخلية.

كما قمنا في هذا الشأن، بتاريخ 27 فيفري 2016، بتقرير مستقل لمجلس الإدارة تضمن تقييمنا عاما لنظام الرقابة المتعلق بالترتيب الإداري والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

4-5- تمك الشركة بنفسها حسابات لأهم التي تصدرها طبقا للتشريع الجاري به العمل.

مراقب الحسابات
ع/ شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

Société AIDIT SYSTEME
MARAGUE
MEMBRE DE L'UNION DES EXPORTS
COMPTABLES DU TUNISIE



AUDIT SYSTEME MANAGEMENT ASSISTANCE
ASMA

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre des experts comptables de Tunisie

26, Rue Belhassen Jerad – Tunis – Tel : 71 753177 – Fax : 71 752611 – Email : cabinet.asma@planet.tn

تونس في 10 مارس 2016

التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلان 200
و475 من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2015/2014

مساهمي الشركة الصناعية الزيتية بصفاقس

تطبيقا للفصلان 200 و475 من مجلة الشركات التجارية، نقدم لكم التقرير المتعلق بالاتفاقات المشار إليها. تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من خضوع تلك الاتفاقيات للإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة وكذلك من صحة وسلامة تدوينها بالقوائم المالية. ان البحث الدقيق وبصفة موسعة عن تلك الاتفاقيات ليس من مضمولات أعمالنا ولا ابداء الرأي حول مدى جدوى وضرورة إبرام تلك الاتفاقيات، بل تنحصر مهمتنا في اعلامكم بخصاياتها وبأهم بنودها وذلك بالاعتماد على ما وقع اعلامنا به من طرف الهياكل المختصة بالشركة وعلى أعمال التدقيق التي نقوم بها. من خلال ما وقع اعلامنا به من طرف الهياكل المختصة واطلاعنا على محاضر اجتماعات مجلس الادارة تبين لنا أنه تم الترخيص في الحسابات الجارية والاتفاقات المبرمة كما يلي :

أولا : أرصدة مالية لشركات المجمع في 30 سبتمبر 2015 كما يلي :

حساب دائن لفائدة الشركة عن :

- "الشركة العقارية زيتاكس" بمقدار 1.308.300 دينار مقابل
1.755.300 دينار في بداية السنة مسجلا ارجاع مبلغ 447.000 دينار

للشركة خلال السنة. بلغت فوائد السنة المالية المسجلة بالائرادات 139.667 دينار وقد تم احتسابها بنسبة 8% سنويا.
- كما تم خلال السنة المالية ارجاع الأرصدة الدائنة للشركة والتي كانت لدى :
- الشركة الافريقية للزيوت بمقدار 100.015 دينار،
- شركة سيوس للتوزيع بمقدار 85.110 دينار.

ثانيا : عمليات مع الإدارة العامة وأعضاء المجلس

- 1- صرف بدل الحضور السنوية بمقدار جملي خام ب25.000 دينار المقررة من طرف الجلسة العامة المنعقدة بتاريخ 28 مارس 2015.
- 2- تم لفائدة أعضاء من مجلس الإدارة، صرف مبلغ خام ب9.000 دينار من 10.000 دينار متأتية من شركة أفروزيلاكس وذلك مقابل حضورهم الاجتماعات وتمثيل الشركة.
- 3- تم بالموازاة تسجيل منحة الامضاء المزدوج لعضوالمجلس السيد منصف بوشكوة تطبيقا لقرار الجلسة العامة أي 6.000 دينار صافية عن سنة 2014/2015.
- 4- تم من الشركة الفرعية أفروزيلاكس صرف بدل حضور مباشرة الى بعض أعضاء مجلس ادارة شركة سيوس زيتاكس بمجموع خام قدره 20.000 دينار.
- 5- بلغت مرتبات المدير العام للشركة مقدارا سنويا صافيا قدره 34.656 دينار يضاف اليها بدل البنزين والهاتف ب160 دينار شهريا.

مراقب الحسابات
ع/شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة
محمد شوقي الزبيد - خبير محاسب
Société ANNY SYSTEME
MAROC - FRANCE
Membres de l'Ordre des Experts
Comptables du Maroc