

## 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 2014 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 28 mars 2015. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mohamed Chaouki ZILI.

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

| ACTIFS                                  | NOTES | 30/09/2014        | 30/09/2013        |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIFS NON COURANTS</b>              |       |                   |                   |
| <b>Actifs immobilisés</b>               |       | <b>8 980 044</b>  | <b>9 128 844</b>  |
| Immobilisations incorporelles           | 3.1   | 32 635            | 32 398            |
| Amortissements                          |       | 32 526            | 32 225            |
|   |       | <b>109</b>        | <b>172</b>        |
| Immobilisations corporelles             | 3.2   | 6 151 645         | 6124 685          |
| Amortissements                          |       | 5 258 215         | 5136 561          |
|   |       | <b>893 430</b>    | <b>988 124</b>    |
| Immobilisations financières             | 3.3   | 8 580 029         | 8 575 959         |
| Provisions                              |       | 493 524           | 435 411           |
|   |       | <b>8 086 505</b>  | <b>8 140 548</b>  |
| <b>Total des actifs non courants</b>    |       | <b>8 980 044</b>  | <b>9 128 844</b>  |
| <b>ACTIFS COURANTS</b>                  |       |                   |                   |
| Stocks                                  | 3.4   | 430 980           | 365107            |
| Provisions                              |       | 55 233            | 55 233            |
|   |       | <b>375 747</b>    | <b>309 874</b>    |
| Clients et comptes rattachés            | 3.5   | 875 848           | 994 679           |
| Provisions                              |       | 175 446           | 175 446           |
|   |       | <b>700 402</b>    | <b>819 233</b>    |
| Autres actifs courants                  | 3.6   | 2087499           | 864 745           |
| Provisions                              |       | 3 148             | 3 148             |
|   |       | <b>2 084 351</b>  | <b>861 597</b>    |
| Placements et autres actifs financiers  | 3.7   | 9 497             | 213 122           |
| Provisions                              |       | -                 | -                 |
|   |       | <b>9 497</b>      | <b>213 122</b>    |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 3.8   | 25 266            | 147 773           |
| <b>Total des actifs courants</b>        |       | <b>3 195 263</b>  | <b>2 351 598</b>  |
| <b>TOTAL DES ACTIFS</b>                 |       | <b>12 175 307</b> | <b>11 480 442</b> |

**BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2014& 2013**  
(En Dinars Tunisiens)

| <b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>                  | <b>NOTES</b> | <b>30/09/2014</b> | <b>30/09/2013</b> |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Capital social                                      |              | 2 425 000         | 2 425 000         |
| Réserves  |              | 7 792 642         | 6 651 802         |
| Autres capitaux propres                             |              | 12946             | 5 658             |
| <hr/>   |              |                   |                   |
| Total capitaux propres avant résultat de l'exercice | <b>3.9</b>   | 10 230588         | 9 082 460         |
| Résultat net de l'exercice                          |              | 1 028512          | 1 383 339         |
| <hr/>   |              |                   |                   |
| <b>Total des capitaux propres</b>                   |              | <b>11 259 099</b> | <b>10 465 799</b> |
| <hr/>   |              |                   |                   |
| <b><u>PASSIFS</u></b>                               |              |                   |                   |
| <b><u>Passifs non courants</u></b>                  |              |                   |                   |
| Emprunts  | <b>3.10</b>  | -                 | 13 370            |
| Provisions pour risques et charges                  | <b>3.11</b>  | 287 200           | 197 200           |
|   |              | <b>287 200</b>    | <b>210 570</b>    |
| <br>  |              |                   |                   |
| <b><u>Passifs courants</u></b>                      |              |                   |                   |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | <b>3.12</b>  | 152 903           | 199 526           |
| Autres passifs courants                             | <b>3.13</b>  | 449148            | 571 462           |
| Concours bancaires et autres passifs financiers     | <b>3.14</b>  | 26 957            | 33 084            |
|   |              | <b>629 008</b>    | <b>804 072</b>    |
| <hr/>   |              |                   |                   |
| <b>Total des passifs</b>                            |              | <b>916208</b>     | <b>1 014 642</b>  |
| <hr/>   |              |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES</b>        |              | <b>12 175307</b>  | <b>11 480 442</b> |

**ETATS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2014**  
(En Dinars Tunisiens)

|   | NOTES       | 30/09/2014       | 30/09/2013       |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b><u>Produits d'exploitation</u></b>             |             | <b>3 092 035</b> | <b>3 096 332</b> |
| Revenus   | 4.1         | 3 075 624        | 3 067 564        |
| Autres produits d'exploitation                    | 4.2         | 16 412           | 28 768           |
| <b><u>Charges d'exploitation</u></b>              |             | <b>2 233 798</b> | <b>2 053 557</b> |
| Variation des stocks de produits finis et encours | -           | 46 119           | 32 114           |
| Achats de marchandises consommés                  |             | -                | -                |
| Achats d'approvisionnements consommés             | 4.3         | 810 336          | 699 181          |
| Charges du personnel                              | 4.4         | 831 126          | 806 848          |
| Dotations aux amortissements                      | 4.5         | 123 292          | 143 707          |
| Dotations aux provisions                          | 4.6         | 243 460          | 73 070           |
| Autres charges d'exploitation                     | 4.7         | 271 703          | 298 637          |
| <b><u>Résultat d'exploitation</u></b>             |             | <b>858 238</b>   | <b>1 042 775</b> |
| Charges financières nettes                        | 4.8         | 5 190            | 27 820           |
| Produits des placements                           | 4.9         | 326 249          | 183 194          |
| Autres pertes et gains ordinaires nets            | 4.10        | 100 228          | 253 250          |
|   |             | <b>1 279 525</b> | <b>1 451 399</b> |
| <b>Impôts sur les sociétés</b>                    | <b>4.11</b> | <b>251 014</b>   | <b>68 060</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                     | <b>4.12</b> | <b>1 028 512</b> | <b>1 383 339</b> |

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
**ARRETE AU 30/09/2014 (EXPRIME EN DINARS)**  
**MODELE DE REFERENCE**

**30/09/2014    30/09/2013**

**FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION**

|   |            |                |                |
|---|------------|----------------|----------------|
| -Encaissements reçus des Clients                        |            | 2 827 253      | 3 055 706      |
| -Sommes versées/reçues des sociétés du groupe           |            | - 1 247 201    | - 615 472      |
| - Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux |            | - 675 297      | - 681 760      |
| - Sommes versées aux fournisseurs                       |            | - 964 424      | - 1 125 201    |
| - Sommes versées au trésor                              |            | - 118 623      | - 95 073       |
| - Intérêts payés  |            | - 4 800        | - 5 768        |
| - Impôts sur les bénéfices                              |            | - 157 786      | - 209 468      |
| <b>FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.</b>            | <b>5.1</b> | <b>340 877</b> | <b>322 943</b> |

**FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT**

|  |            |                |                  |
|--|------------|----------------|------------------|
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles |            | -27 198        | - 119 028        |
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières                  |            | -              | - 1 149 000      |
| - Décaissement/encaissement provenant de l'acquisition /cession de placements.           |            | 203 591        | 996 252          |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles    |            | -              | -                |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières                     |            | -              | -                |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.</b>                                      | <b>5.2</b> | <b>176 393</b> | <b>- 271 776</b> |

**FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT**

|  |            |               |                  |
|--|------------|---------------|------------------|
| - Encaissement provenant de l'émission d'actions     |            | -             | -                |
| - Dividendes distribués                              |            | - 309 897     | - 199 283        |
| -Encaissements dividendes                            |            | 360 171       | 12 359           |
| - Encaissements provenant des emprunts               |            | -             | -                |
| - Encaissement provenant des subventions d'investi   |            | 11 200        | -                |
| - Remboursement d'emprunts                           |            | - 33 084      | - 33 096         |
| <b>FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.</b> | <b>5.3</b> | <b>28 391</b> | <b>- 220 020</b> |

INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR  
LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES

-    35

**VARIATION DE TRESORERIE**

**- 136 094    168 888**

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE | 147 773 | 316 661 |
| TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE   | 11 679  | 147 773 |

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS**  
**Exercice clos le 30 Septembre 2014**  
**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 2014 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 liés 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 :

|                         | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Logiciels informatiques | 32 635                   | 32398                    |
| Amortissement cumulés   | 32 525                   | 32 225                   |
| <b>Total</b>            | <b>109</b>               | <b>172</b>               |

#### **3.2 Immobilisations corporelles**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|   | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Terrains                                      | 661 643                  | 661 643                  |
| Constructions et aménagements de construction | 1 354961                 | 1 353268                 |
| Matériels Industriels                         | 3 086039                 | 3 063 773                |
| Outillage industriel                          | 168249                   | 167 568                  |
| Station d'épuration des eaux                  | 226 669                  | 226 669                  |
| Matériels de transport                        | 275 838                  | 275 838                  |
| Installations générales                       | 158350                   | 157220                   |
| Installations Gaz Naturel                     | 123 306                  | 123 306                  |
| Equipement de bureau                          | 53 281                   | 53149                    |
| Matériels informatiques                       | 39154                    | 38766                    |
| Divers équipements                            | 4154                     | 3 483                    |
| <b>Total brut</b>                             | <b>6 151645</b>          | <b>6 124 685</b>         |
| <br>  |                          |                          |
| Amortissements cumulés                        | 5 258215                 | 5 136 561                |
| <br>  |                          |                          |
| <b>Total net</b>                              | <b>893430</b>            | <b>988 124</b>           |

### **3.3 Immobilisations financières**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

|   | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Titres de participation                 | 8 529 794                | 8 529 794                |
| Opérations (*)                          | 5 000                    |                          |
| Prêts au personnel                      | 43 555                   | 44 485                   |
| Dépôts et cautionnements                | 1 680                    | 1 680                    |
| <b>Total brut</b>                       | <b>8 580 029</b>         | <b>8 575 959</b>         |
| Provisions sur titres de participations | 493 524                  | 435 411                  |
| <b>Total net</b>                        | <b>8 086 505</b>         | <b>8 140 548</b>         |

| (*)                            | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIONS AGRO-ZITEX S.A         | 4 651 695                | 4 651 695                |
| PARTS SOCIALES OLI-ZITEX       | 2 260 000                | 2 260 000                |
| ACTIONS IMMOBILIERE ZITEX      | 799 000                  | 799 000                  |
| ACTIONS STE AFRICAINE D'HUILES | 699 500                  | 699 500                  |
| ACTIONS SIOS DISTRIBUTION      | 15 000                   | 15 000                   |
| AUTRES PARTICIPATIONS          | 104 599                  | 104 599                  |
|                                | <b>8 529 794</b>         | <b>8 529 794</b>         |

### **3.4 Stocks**

Cette rubrique est ainsi détaillée :

|   | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pièces de rechanges                     | 279 908                  | 265 677                  |
| Matières consommables                   | 82 652                   | 77 129                   |
| Produits finis et encours               | 68 420                   | 22 301                   |
| <b>Total brut</b>                       | <b>430 980</b>           | <b>365 107</b>           |
| Provisions pour dépréciation des stocks | 55 233                   | 55 233                   |
| <b>Total net</b>                        | <b>375 747</b>           | <b>309 874</b>           |

### **3.5 Clients et comptes rattachés**

Cette rubrique est ainsi détaillée :

| <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|--------------------------|--------------------------|
|--------------------------|--------------------------|

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Clients ordinaires                           | 700 402        | 819 233        |
| Clients douteux                              | 175 446        | 175 446        |
| <b>Total brut</b>                            | <b>875 848</b> | <b>994 679</b> |
| Provisions pour dépréciation clients douteux | 175 446        | 175 446        |
| <b>Total net</b>                             | <b>700 402</b> | <b>819 233</b> |

### **3.6 Autres actifs courants**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

|   | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Comptes d'état débiteurs                | 3 271                    | 221 778                  |
| Fournisseurs débiteurs                  | 3 148                    | 3 148                    |
| Comptes de régularisation               | -                        | -                        |
| Débiteurs divers                        | 140 655                  | 17 724                   |
| Comptes courants des Sociétés de groupe | 1 940 425                | 622 095                  |
| <b>Total brut</b>                       | <b>2 087 499</b>         | <b>864 745</b>           |
| Provisions                              | 3 148                    | 3 148                    |
| <b>Total net</b>                        | <b>2 084 351</b>         | <b>861 597</b>           |

|                                    |                  |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| (i)                                |                  |                |
| Comptes courants SIOS DISTRIBUTION | 85 110           | 85 080         |
| Comptes courants IMMOBILIERE ZITEX | 1 755 300        | 437 000        |
| Comptes courants AFRICAN OIL       | 100 015          | 100 015        |
|                                    | <b>1 940 425</b> | <b>622 095</b> |

### **3.7 Placements et autres actifs financiers**

|  | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Actions SICAV                                | 4 701                    | 213 122                  |
| Bons de trésor                               | 4 796                    | -                        |
| <b>Total brut</b>                            | <b>9 497</b>             | <b>213 122</b>           |
| Provisions pour dépréciations des placements | -                        | -                        |
| <b>Total net</b>                             | <b>9 497</b>             | <b>213 122</b>           |

### **3.8 Liquidités et équivalents de liquidités**

|                   | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Banques           | 24 723                   | 145 877                  |
| Caisse            | 543                      | 1 896                    |
| <b>Total brut</b> | <b>25 266</b>            | <b>147 773</b>           |



## PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

### 3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2014 à 11 259 099 DT contre 10 465 799DTau 30 Septembre 2013.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30 Septembre 2014 se détaillant ainsi

| <b>Fonds propres figurant au bilan clos au 30.09.2014</b>   | <b>30/09/2014</b> |
|---|-------------------|
| RESERVE LEGALE  | <b>242 500</b>    |
| RESERVES EXTRA-ORDINAIRE  | <b>4 481 039</b>  |
| AUTRES RESERVES   | <b>1 781 480</b>  |
| RESERVES SPECIALES DE REEVALUATION  | <b>1 287 623</b>  |
| <b>Total général régis par le point 7 de l'article 19 de la Loi de finances n°2013-54 du 30 Décembre 2013</b> | <b>7 792 642</b>  |

### 3.10 Emprunts :

Le solde des emprunts au 30 Septembre 2014 est nul contre 13 370 DT au 30 Septembre 2013.

### 3.11 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 30 Septembre2014 à 287 200 DT et qui correspondent à des risques généraux

### 3.12 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique est ainsi détaillée :

|                              | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs d'exploitation  | 130 876           | 182 837           |
| Fournisseurs, effets à payer | 22 027            | 16 689            |
| <b>Total</b>                 | <b>152 903</b>    | <b>199 526</b>    |

### 3.13 Autres passifs courants :

|                                | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personnel et comptes rattachés | 44 300            | 14 199            |
| Etat, impôts et taxes          | 48 433            | 108 786           |
| Créditeurs divers              | (1) 162 691       | 283 383           |
| Comptes de régularisation      | 193 724           | 165 095           |
| <b>Total</b>                   | <b>449 148</b>    | <b>571 462</b>    |

(1) Cette rubrique s'analyse comme :

|                    | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Dividendes à payer | 121 358           | 201 294           |
| CNSS               | 35 328            | 43 206            |
| Autres             | 6 006             | 38 883            |
| <b>Total</b>       | <b>162 691</b>    | <b>283 383</b>    |

### **3.14 Concours bancaires et autres passifs financiers:**

Cette rubrique se détaille comme suit

|                                     | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Échéance à moins d'un an/emprunt LT | 13 370            | 33 084            |
| Banques créditeurs                  | 13 587            | -                 |
| <b>Total</b>                        | <b>26 975</b>     | <b>33 084</b>     |

### **4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|                             | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Revenus d'exploitation      | 2 590 119         | 2 756 236         |
| Transport et Autres revenus | 485 505           | 311 328           |
| <b>Total</b>                | <b>3 075 624</b>  | <b>3 067 564</b>  |

### **4.2 Autres produits d'exploitation:**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|   | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Amortissement de la subvention d'investissement | 3 912             | 11 268            |
| Jetons de présence reçus                        | 12 500            | 17 500            |
| <b>Total</b>                                    | <b>16 412</b>     | <b>28 768</b>     |

### **4.3 Achats d'approvisionnements consommés**

Cette rubrique se détaille comme suit :

|                                  | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Achats Gasoil                    | 15 376            | 18 991            |
| Achats matières consommables     | 192 784           | 128 465           |
| Achats Pièces de rechange        | 102 410           | 112 856           |
| Electricité, Eaux et Gaz naturel | 506 037           | 449 060           |
| Autres Achats                    | 13 483            | 17 988            |
| Variations des Stocks            | -19 755           | -28 180           |
| <b>Total</b>                     | <b>810 336</b>    | <b>699 181</b>    |

### **4.4 Charges de personnel:**

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2014 à 831 126 DT contre 806 848DT au 30 Septembre 2013

### **4.5 Dotations aux amortissements:**

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 123 292 DT contre 143 707 DT au 30 Septembre 2013.

#### **4.6 Dotations aux provisions:**

Cette rubrique se détaille comme suit :

|   | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Provisions pour dépréciation des titres | 153 460           | 23 870            |
| Provisions pour risque et charges       | 90 000            | 49 200            |
| <b>Total</b>                            | <b>243 460</b>    | <b>73 070</b>     |

#### **4.7 Autres charges d'exploitation :**

|  | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Entretiens et réparations                    | 49 127            | 42 503            |
| Assurances                                   | 17 623            | 10 332            |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 40 253            | 42 894            |
| Frais de transport et de transit             | 66 209            | 102 364           |
| Commissions bancaires                        | 3 341             | 1 752             |
| Impôts et taxes                              | 25 396            | 22 583            |
| Jetons de présence                           | 36 250            | 40 740            |
| Autres                                       | 33 503            | 35 470            |
| <b>Total</b>                                 | <b>271 703</b>    | <b>298 637</b>    |

#### **4.8 Charges financières nettes:**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|  | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Intérêts des crédits bancaires         | 2 175             | 4 520             |
| Intérêts des découverts bancaires      | 2 245             | 908               |
| Intérêts sur dettes sociétés du groupe | -                 | 21 168            |
| Pertes de changes                      | 870               | 1 223             |
| Gains de changes                       | -101              | -                 |
| <b>Total</b>                           | <b>5 190</b>      | <b>27 820</b>     |

#### **4.9 Produits des placements :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|  | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Dividendes reçus                         | 225 258           | 147 359           |
| Revenus/ titres                          | 2 455             | 18 136            |
| Intérêts sur créances sociétés du groupe | 98 536            | 17 700            |
| <b>Total</b>                             | <b>326 249</b>    | <b>183 194</b>    |

#### **4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|                                    | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reprise/provision/titres OLI ZITEX | 96 684            | -129 403          |
| Gains exceptionnels nets           | 3 544             | 382 653           |
| <b>Total</b>                       | <b>100 228</b>    | <b>253 250</b>    |

#### 4.11 Impôts sur les sociétés :

La société est soumise au taux d'imposition de 25% à partir du 1 janvier 2014.

Le taux d'imposition effectif pour l'exercice 2013/2014 est de 19,62%. Cette diminution est due au dégrèvement financier dont a bénéficié la société lors de sa participation à l'augmentation du capital de la société IMMOBILIERE –ZITEX.

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2014 à 251 014 DT contre 68 060 DT au 30 Septembre 2013.

#### 4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2014 s'élève à 1 028 512 dinars ce qui correspond à un résultat par action de 4,2 dinars.

### **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>30/09/2013</u> | <u>30/09/2012</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Encaissements reçus des clients | 2 827 253         | 3 055 706         |
| <b>Total</b>                    | <b>2 827 253</b>  | <b>3 055 706</b>  |

##### **\* Sommes versées aux fournisseurs**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

|                                 | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sommes versées aux fournisseurs | 964 424           | 1 125 201         |
| <b>Total</b>                    | <b>964 424</b>    | <b>1 125 201</b>  |

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

|  | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Salaires et compléments de salaires versés | 499 746           | 518 248           |
| Déclarations Sociales payées               | 175 550           | 163 512           |
| <b>Total</b>                               | <b>675 297</b>    | <b>681 760</b>    |

##### **\* Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

|                             | <u>30/09/2014</u> | <u>30/09/2013</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Etats impôts et taxes payés | 118 623           | 95 073            |
| <b>Total</b>                | <b>118 623</b>    | <b>95 073</b>     |

## **5.2 Flux d'investissement :**

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

|                          | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bâtiments                | 1 693                    |                          |
| Matériels pour raffinage | 22 947                   | 105 981                  |
| Autres investissements   | 2 558                    | 13 047                   |
| <b>Total</b>             | <b><u>27 198</u></b>     | <b><u>119 028</u></b>    |

## **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**

|                                  | <b><u>30/09/2014</u></b> | <b><u>30/09/2013</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>- ENCAISSEMENT DIVIDENDES</b> | 360 171                  | 12 359                   |
|                                  | <b><u>360 171</u></b>    | <b><u>12 359</u></b>     |

## **6. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES**

### **6.1 Ventas :**

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalise un montant de 245 952 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 10 394 Dinars et concernant des achats de savon et d'huile auprès de la société AGRO ZITEX.

### **6.3 Dividendes :**

Au cours de cet exercice, la société a bénéficié de dividendes auprès de la société AGRO ZITEX et qui totalise 225 000 dinars.

### **6.4 Intérêts sur dettes sociétés du groupe :**

Au cours de l'exercice la société a bénéficié de produits financiers de 98 536 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. L'ONH a abandonné le système de quotas de raffinage, 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 2014**

(En Dinars Tunisiens)

|                                      | VALEURS BRUTES   |               |   |                  | AMORTISSEMENT    |                |              |                  | VCN            |
|--------------------------------------|------------------|---------------|---|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|
|                                      | 30/09/2013       | Acquisitions  | Cession et Mise<br>au rebut ou<br>reclassemen | 30/09/2014       | Régularisations  |                |              | 30/09/2014       |                |
|                                      |                  |               |   |                  | 30/09/2013       | Dotations      | Cessions     |                  |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | <b>32 398</b>    | <b>237</b>    | <b>-</b>                                      | <b>32 635</b>    | <b>32 225</b>    | <b>301</b>     | <b>-</b>     | <b>32 526</b>    | <b>109</b>     |
| Logiciels informatiques              | 32 398           | 237           |   | 32 635           | 32 225           | 301            |              | 32 526           | 109            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>6 124 685</b> | <b>26 960</b> | <b>-</b>                                      | <b>6 151 645</b> | <b>5 136 561</b> | <b>122 991</b> |              | <b>5 258 215</b> | <b>893 430</b> |
| Terrains                             | 661 643          |               |   | 661 643          | -                | -              |              | -                | 661 643        |
| Constructions et Aménagement         | 1 353 268        | 1 693         |   | 1 354 961        | 1 161 980        | 68 498         |              | 1 230 478        | 124 483        |
| Matériel Industriel                  | 3 063 773        | 22 947        |   | 3 086 720        | 2 958 961        | 48 142         |              | 3 007 103        | 79 617         |
| Outillage industriel                 | 167 568          |               |   | 167 568          | 167 568          |                |              | 167 568          | -              |
| Station d'épuration des eaux         | 226 669          |               |   | 226 669          | 226 669          | -              |              | 226 669          | -              |
| Matériel de transport                | 275 838          |               |   | 275 838          | 269 783          | 1 133          |              | 270 916          | 4 922          |
| Installation Gaz Naturel             | 123 306          |               |   | 123 306          | 123 306          | -              |              | 123 306          | -              |
| Agencements, aménagement et inst.    | 157 220          | 1 130         |   | 158 350          | 137 102          | 2 846          |              | 139 947          | 18 403         |
| Equipement de bureau                 | 53 149           | 132           |   | 53 281           | 53 024           | 543            | 1 337        | 52 231           | 1 050          |
| Matériels Informatiques              | 38 766           | 387           |   | 39 154           | 36 715           | 1 387          |              | 38 102           | 1 052          |
| Divers Equipements                   | 3 483            | 672           |   | 4 154            | 1 452            | 442            |              | 1 894            | 2 260          |
| Immobilisations En cours             |                  |               |   |                  |                  |                |              |                  |                |
| <b>Total</b>                         | <b>6 157 082</b> | <b>27 198</b> | <b>-</b>                                      | <b>6 184 280</b> | <b>5 168 786</b> | <b>123 292</b> | <b>1 337</b> | <b>5 290 741</b> | <b>893 540</b> |

**SIOS ZITEX****TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2014**

(En Dinars Tunisiens)

| 30/09/2013        | Affectation<br>réserve<br>légale | Affectation<br>réserve<br>extra<br>ordinaire | Intégration<br>report à<br>nouveau | Subventions<br>reçues | Affectation<br>dividendes<br>distribués | Réduction du<br>capital par<br>annulation<br>d'actions<br>propres | Résultat de<br>l'exercice | Amort.<br>de la<br>subvention | 30/09/2014        |
|-------------------|----------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|---|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 2 425 000         | -                                | -  | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | 2 425 000         |
| 242 500           | -                                | -  | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | 242 500           |
| 3 340 200         | -                                | 1 140 839                                    | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | 4 481 040         |
| 1 781 480         | -                                | -  | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | 1 781 480         |
| 1 287 622         | -                                | -  | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | 1 287 622         |
| -                 | -                                | -  | -                                  | -                     | -                                       | -   | -                         | -                             | -                 |
| 1 383 339         | -                                | -1 140 839                                   | -                                  | -                     | - 242 500                               | -   | 1 028 512                 | -                             | 1 028 512         |
| 5 658             | -                                | -  | -                                  | 11 200                | -                                       | -   | -                         | - 3 912                       | 12 946            |
| <b>10 465 800</b> | <b>-</b>                         | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                           | <b>11 200</b>         | <b>- 242 500</b>                        | <b>-</b>  | <b>1 028 512</b>          | <b>- 3 912</b>                | <b>11 259 099</b> |

## SIOS ZITEX

### SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2014 & 2013 & 2012

(En Dinars Tunisiens)

| Soldes intermédiaires de gestion               |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | 30/09/2014       | 30/09/2013       | 30/09/2012       |
| Ventes de marchandises                         |                  |                  |                  |
| Coût d'achat des marchandises vendues          |                  |                  |                  |
| <b>Marge commerciale</b>                       | -                | -                | -                |
| Production vendue                              | 3 075 624        | 3 067 564        | 3 071 657        |
| Production stockée (ou destockage)             | 46 119           | (32 114)         | 26 442           |
| Production immobilisée                         |                  |                  |                  |
| <b>Production de l'exercice</b>                | <b>3 121 743</b> | <b>3 035 450</b> | <b>3 098 099</b> |
| Achats consommés                               | (810 336)        | (639 181)        | (638 468)        |
| <b>Marge sur coût matières</b>                 | <b>2 311 407</b> | <b>2 396 269</b> | <b>2 399 630</b> |
| Subventions d'exploitation                     |                  |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés          | (25 396)         | (22 673)         | (21 408)         |
| Charges de personnel                           | (831 126)        | (806 848)        | (709 985)        |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>            | <b>1 454 884</b> | <b>1 506 748</b> | <b>1 668 238</b> |
| Reprises sur charges et transferts             |                  |                  |                  |
| Autres produits                                | 16 412           | 28 768           | 37 527           |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | (366 752)        | (216 777)        | (335 653)        |
| Autres charges                                 | (246 307)        | (275 964)        | (281 755)        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                 | <b>858 238</b>   | <b>1 042 775</b> | <b>1 088 357</b> |
| Produits financiers                            | 326 249          | 183 194          | 403 322          |
| Charges financières                            | (5 190)          | (27 820)         | (44 307)         |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>           | <b>1 179 297</b> | <b>1 198 149</b> | <b>1 447 372</b> |
| Produits exceptionnels                         | 100 228          |                  | 72 329           |
| Charges exceptionnelles                        |                  | (253 250)        |                  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                   | <b>1 279 525</b> | <b>1 451 399</b> | <b>1 519 702</b> |
| Impôts sur les bénéfices                       | (251 014)        | (68 060)         | (282 292)        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                  | <b>1 028 512</b> | <b>1 383 339</b> | <b>1 237 410</b> |





- 2014/2013 -

تنفيذاً لمهمّة مراقبة الحسابات التي كلفتنا بها الجلسة العامة العادية المنعقدة في 29 مارس 2014، تقدّم لعنايتكم تقريرنا للعام حول حسابات السنّة الماليّة 2014/2013 الممتدّة من 1 أكتوبر 2013 إلى 30 سبتمبر 2014.

قمنا بالتدقيق في القوائم الماليّة الملحقة للشركة الطيناعية للزيوت بصفافس، التي وقع طبّؤها من طرف مجلس الإدارة وهي تتضمّن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التّدقّقات التّقديّة المتعلّقة بالبيّنة الماليّة 2014/2013 والايضاحات المتضمّنة لملخص لأهم الطرق المحاسبية المطبقة وايضاحات أخرى.

#### 1- مسؤولية الادارة المتعلقة باعداد وتقديم القوائم المالية

إنّ إعداد وتقديم القوائم المالية بعدالة هي مسؤوليّة مجلس الإدارة، وتتضمن تلك المسؤولية :

- وضع وتطبيق ومتابعة نظام رقابة داخلي يضمن طبّط 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

تتمثّل مهمة مراقب الحسابات في إبداء رأي مستقل حول القوائم الماليّة بالاعتماد على أعمال التّدقيق. فمنا بأعمالنا طبقاً للمعايير الدوليّة للتدقيق المطبقة في تونس.

ان هذه المعايير تتطلب منا تطبيق قواعد الواجبات المهنية وتخطيط وتنفيذ عمليات التدقيق لغرض الحصول على تأكيد معقول حول إذا ما كانت القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

تتضمن عملية التّدقيق تطبيق الاجراءات للحصول على أدلة الاثباتات المؤيدة للمبالغ والافصاحات بالقوائم الماليّة. 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 ماليّة عادلة.

كما يتضمن التّدقيق تقييماً لمدى ملائمة الطرق المحاسبية المثبّعة، ومدى معقولية التّقديرات المهمة المعتمدة من طرف الادارة، وكذلك تقييم طريقة عرض البيانات الماليّة ككل.

حققت الشركة خلال البيّنة الماليّة 2014/2013 أرباحاً قدرها 1.028.512 دينار، مقابل أرباح قدرها 1.383.339 دينار بالنسبة لسنة 2013/2012.

نعتقد بأن التدقيق الذي قمنا به يوفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### - 3 - ابداء الرأي

إعتبارا لما أوليناه من عناية في القيام بمهمتنا، وحبيب رأينا فإن القوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفافس كما هي ملحقة بتقريرنا، تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2014 ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها التقفية لسنة 2013/2014 ، وفقا للقانون التونسي المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

### - 4 - تقرير حول الواجبات القانونية والترتيبية الأخرى

**1-4-** ان تواصل نشاط الشركة وديمومته أصبح محل شك نظرا لتخلي الديوان الوطني للزيت عن نظام حصص تكرير الزيوت النباتية بعد تاريخ إتمام البينة المالية 2013/2014 ، مما يثير في طمورة عدم مواصلة النشاط اعتبار تكلفة تيارح العملة وإعتبار القيمة المحاسبية المترسبة للمعدات، وما لا يمكن إسترجاعه أو بيعه، كنفقات تدرج بحساب النتائج.

**2-4-** تطبيقا لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، فمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمنها تقرير مجلس الادارة والخاصة بسنة 2013/2014 ، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصة.

**3-4-** 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.

كنا قدّمنا في هذا الشأن تقريرا مستقلا لمجلس الإدارة تضمن تقييما عاما لنظام الرقابة المتعلق بالتراتب الادارية والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

تمسك الشركة حسابات للأسهم التي تصدرها مطابقة لتشريع الجاري به العمل.

تونس في 12 مارس 2015

مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلي - خبير محاسب

**التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلان 200 و 475 من مجلة  
الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2014/2013**



تطبيقا للفصلان 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية, نقدم لكم التقرير المتعلق بالاتفاقات المشار اليها. تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من خضوع تلك الاتفاقيات للاجراءات القانونية للترخيص والمصادقة وكذلك من صحة وسلامة تدوينها بالقوائم المالية. ان البحث الدقيق وبصفة موسعة عن تلك الاتفاقيات ليس من مشمولات أعمالنا ولا ابداء الرأي حول مدى جدوى وضرورة ابرام تلك الاتفاقيات، بل تنحصر مهمتنا في اعلامكم بخاصياتها وبأهم بنودها وذلك بالاعتماد على ما وقع اعلامنا به من طرف الهياكل المختصة بالشركة وعلى أعمال التدقيق التي نقوم بها.

من خلال أعمالنا 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 2014 كما يلي :**

حساب دائن لفائدة الشركة عن :

- " الشركة العقارية زيتاكس" بمقدار 1.755.300 دينار أنتج خلال السنة المالية فوائد بلغت 90.534 دينار بنسبة 8% سنويا،

- " الشركة الافريقية للزيوت" بمقدار 100.015 دينار أنتج خلال السنة المالية فوائد بلغت 8.001 دينار بنسبة 8% سنويا،  
- "شركة سيوس للتوزيع" بمقدار 85.110 دينار.

**ثانيا : عمليات مع الادارة العامة وأعضاء المجلس**

- 1- صرف بدل الحضور السنوية بمقدار جملي خام ب25.000 دينار المقررة من طرف الجلسة العامة.
- 2- تم، لفائدة أعضاء من مجلس الادارة، صرف مبلغ خام ب11.250 دينار من مجموع 12.500 دينار متأتية من شركة "أفروزيتاكس" وذلك مقابل حضورهم الاجتماعات وتمثيل الشركة.
- 3- تم بالموازنة تسجيل منحة الامضاء المزدوج لعضوالمجلس السيد منصف بوشكوة تطبيقا لقرار الجلسة العامة أي 6.000 دينار صافية عن سنة 2013/2014 .
- 4- تم من الشركة الفرعية أفروزيتاكس صرف بدل حضور مباشرة الى بعض أعضاء مجلس ادارة شركة سيوس زيتاكس بمجموع خام قدره 25.000 دينار.
- 5- بلغت مرتبات المدير العام للشركة مقدارا سنويا صافيا قدره 24.159 دينار يضاف اليها بدل البنزين والهاتف ب1.720 سنويا.

تونس في 12 مارس 2015

مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلي - خبير محاسب