

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 2016 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 30 mars 2017. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mohamed Chaouki ZILI.

SIOS ZITEX

BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2016 & 2015

(En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2016	30/09/2015
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		9 470 691	9 558 192
Immobilisations incorporelles	3.1	32 635	32 635
Amortissements		32 635	32 604
		-	30
Immobilisations corporelles	3.2	6 192 875	6 172 718
Amortissements		5 436 933	5 378 616
		755 942	794 102
Immobilisations financières	3.3	9 148 814	9 157 384
Provisions		434 065	393 324
		8 714 749	8 764 060
Total des actifs non courants		9 470 691	9 558 192
ACTIFS COURANTS			
Stocks	3.4	329 831	317 763
Provisions		55 233	55 233
		274 598	262 530
Clients et comptes rattachés	3.5	346 359	226 111
Provisions		175 446	175 446
		170 913	50 665
Autres actifs courants	3.6	595 616	1 812 902
Provisions		3 148	3 148
		592 467	1 809 753
Placements et autres actifs financiers	3.7	14 910	9 594
Provisions		-	-
		14 910	9 594
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	394 646	44 481
Total des actifs courants		1 447 534	2 177 024
TOTAL DES ACTIFS		10 918 225	11 735 215

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

SIOS ZITEX
BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2016 & 2015
(En Dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2016	30/09/2015
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		8 145 637	8 457 403
Autres capitaux propres		3 397	9 586
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	3.9	10 574 034	10 891 989
Résultat net de l'exercice	-	470 678 -	69 266
Total des capitaux propres		10 103 356	10 822 723
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Emprunts		-	-
Provisions pour risques et charges	3.10	55 200	155 200
		55 200	155 200
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	3.11	119 391	128 281
Autres passifs courants	3.12	628 082	629 011
Concours bancaires et autres passifs financiers	3.13	12 195	-
		759 669	757 292
Total des passifs		814 869	912 492
TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES		10 918 225	11 735 215

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETATS DE RESULTAT DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2016 & 2015
(En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2016	30/09/2015
<u>Produits d'exploitation</u>		697 842	1 740 577
Revenus	4.1	691 653	1 727 217
Autres produits d'exploitation	4.2	6 189	13 360
<u>Charges d'exploitation</u>		1 355 565	2 250 894
Variation des stocks de produits finis et encours	-	6 400	64 820
Achats de marchandises consommés			
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	333 110	731 135
Charges du personnel	4.4	749 754	1 037 306
Dotations aux amortissements	4.5	58 347	120 480
Dotations aux provisions	4.6	40 741	15 912
Autres charges d'exploitation	4.7	180 013	281 241
<u>Résultat d'exploitation</u>	-	657 723	510 317
Charges financières nettes	4.8	4 271	1 490
Produits des placements	4.9	92 699	150 451
Autres pertes et gains ordinaires nets	4.10	100 000	295 517
	-	469 295	65 839
Impôts sur les sociétés	4.11	1 383	3 427
RESULTAT DE L'EXERCICE	4.12	470 678	69 266

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX
ARRETE AU 30/09/2016 (EXPRIME EN DINARS)
MODELE DE REFERENCE

	30/09/2016	30/09/2015
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
-Encaissements reçus des Clients	571 433	2 345 115
-Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	1 308 151	653 344
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 600 409	- 945 509
- Sommes versées aux fournisseurs	- 542 233	- 1 025 384
- Sommes versées au trésor	- 159 636	- 118 577
- Intérêts payés	3 344	- 1 500
- Impôts sur les bénéfices	-	- 124 816
FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.	5.1	573 960
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-20 157	- 21 073
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-	- 600 000
- Décaissement/encaissement provenant de l'acquisition /cession de placements.	4 709	4 836
- 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	- 24 866	- 616 236
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
- Encaissement provenant de l'émission d'actions	-	-
- Dividendes distribués	- 211 477	- 156 036
-Encaissements dividendes	353	585
- Encaissements provenant des emprunts	-	-
- Encaissement provenant des subventions d'investi	-	35 187
- Remboursement d'emprunts	-	- 13 370
FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.	5.3	- 211 123
INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	-	-
VARIATION DE TRESORERIE	337 971	32 801
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE	44 481	11 679
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE	382 451	44 481

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 Septembre 2016

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 2016 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>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Logiciels informatiques	32 635	32 635
Amortissement cumulés	32 635	32 604
Total	-	30

3.2 Immobilisations corporelles

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Terrains	661 643	661 643
Constructions et aménagements de construction	1 367 019	1 367 019
Matériels Industriels	3 086 039	3 086 039
Outillage industriel	168 249	168 249
Station d'épuration des eaux	226 904	226 669
Matériels de transport	278 509	278 509
Installations générales	181 205	162 344
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	53 889	53 571
Matériels informatiques	39 337	39 337
Divers équipements	6 775	6 032
Total brut	6 192 875	6 172 718
Amortissements cumulés	5 436 933	5 378 616
Total net	755 942	794 102

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Titres de participation	9 129 794	9 129 794
Opérations (*)	5 000	5 000
Prêts au personnel	12 340	20 910
Dépôts et cautionnements	1 680	1 680
Total brut	9 148 814	9 157 384
Provisions sur titres de participations	434 065	393 324
Total net	8 714 749	8 764 060

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
(*)	4 651 695	4 651 695
PARTS SOCIALES OLI-ZITEX	2 260 000	2 260 000
ACTIONS IMMOBILIERE ZITEX	1 399 000	1 399 000
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	9 129 794

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Pièces de rechanges	248 561	267 179
Matières consommables	71 270	46 985
Produits finis et encours	10 000	3 600
Total brut	329 831	317 763
	55 233	55 233
Provisions pour dépréciation des stocks		
Total net	274 598	262 530

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Clients ordinaires	170 913	50 665
Clients douteux	175 446	175 446
Total brut	346 359	226 111
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	175 446
Total net	170 913	50 665

3.6 Autres actifs courants

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Comptes d'état débiteurs	246 913	234 333
Fournisseurs débiteurs	5 785	3 148
Comptes de régularisation	342 918	267 120
Comptes courants des Sociétés de groupe	-	1 308 300
Total brut	595 616	1 812 902
Provisions	3 148	3 148
Total net	592 467	1 809 754

3.7 Placements et autres actifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Billets de trésor	10 000	-
Actions SICAV	4 871	9 555
Bons de trésor	39	39
Total brut	14 910	9 594
Provisions pour dépréciations des placements	-	-
Total net	14 910	9 594

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Chèques à encaisser	393 150	1 345
Banques	1 357	42 856
Caisse	139	280
Total brut	394 646	44 481

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2016 à 10 103 356 DT contre 10 822 723 DT au 30 Septembre 2015.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30 Septembre 2016 se détaillant ainsi

Fonds propres figurant au bilan clos au 30.09.2016	30/09/2016
RESERVE LEGALE	242 500
RESERVES EXTRA-ORDINAIRE	5 145 801
AUTRES RESERVES	1 538 980
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	8 214 903

3.10 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges s'élevaient au 30 Septembre 2016 à 55 200 DT et qui correspondent à des risques généraux.

3.11 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique est ainsi détaillée :	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Fournisseurs d'exploitation	101 015	108 048
Fournisseurs, effets à payer	18 376	22 233
Total	119 391	128 281

3.12 Autres passifs courants :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Personnel et comptes rattachés	137 835	111 361
Etat, impôts et taxes	10 446	101 270
Créditeurs divers (1)	442 628	373 738
Comptes de régularisation	37 174	42 643
Total	628 082	629 011

(1) Cette rubrique s'analyse comme :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Dividendes à payer	370 661	324 081
CNSS	47 693	28 055
Autres	24 274	21 601
Total	442 628	373 738

3.13 Concours bancaires et autres passifs financiers:

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	-	-
Banques créditeurs	12 195	-
Total	12 195	-

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

4.1 Revenus

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Revenus d'exploitation	623 462	1 453 543
Transport et Autres revenus	68 191	273 673
Total	691 653	1 727 217

4.2 Autres produits d'exploitation:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2015</u>	<u>30/09/2015</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	6 189	3 360
Jetons de présence reçus	-	10 000
Total	6 189	13 360

4.3 Achats d'approvisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Achats Gasoil	6 144	10 709
Achats matières consommables	79 364	121 292
Achats Pièces de rechange	28 735	51 115
Electricité, Eaux et Gaz naturel	217 618	486 055
Autres Achats	25 534	13 566
Variations des Stocks	- 24 285	48 397
Total	333 110	731 135

4.4 Charges de personnel:

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2016 à 749 754 DT dont 210 795 DT représentent le coût de départ à la retraite de certains employés contre une charge globale de 1 037 306 DT au 30 septembre 2015.

4.5 Dotations aux amortissements:

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 58 347 DT contre 120 480 DT au 30 Septembre 2015.

4.6 Dotations aux provisions:

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Provisions pour dépréciation des titres	40 741	15 912
Provisions pour risque et charges	-	-
Total	40 741	15 912

4.7 Autres charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Entretiens et réparations	27 581	73 429
Assurances	9 501	9 925
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30 759	44 178
Frais de transport et de transit	46 761	41 918
Commissions bancaires	5 644	987
Impôts et taxes	11 698	24 314
Jetons de présence	18 750	34 000
Autres	29 318	52 490
Total	180 013	281 241

4.8 Charges financières nettes:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Intérêts des crédits bancaires	-	394
Intérêts des comptes courants	3 716	723
Pertes de changes	557	382
Gains de changes	- 2	- 9
Total	4 271	1 490

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Dividendes reçus	456	672
Revenus/ titres	508	4 873
Intérêts sur créances sociétés du groupe	91 735	144 906
Total	92 699	150 451

4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Reprise sur provisions	100 000	248 112
Subvention d'exploitation	-	45 608
Gains exceptionnels nets	-	1 797
Total	100 000	295 517

4.11 Impôts sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2016 à 1 383 DT contre 3 427 DT au 30 Septembre 2016.

4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2016 s'élève à un déficit de 470 678 DT contre un déficit de 69 226 DT au 30 septembre 2015.

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>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Encaissements reçus des clients	571 433	2 345 115
Total	571 433	2 345 115

*** Sommes versées aux fournisseurs**

Sommes versées aux fournisseurs

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Sommes versées aux fournisseurs	542 233	1 025 384
Total	542 233	1 025 384

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

Salaires et compléments de salaires versés

Déclarations Sociales payées

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Salaires et compléments de salaires versés	475 661	737 053
Déclarations Sociales payées	124 749	208 456
Total	600 409	945 509

*** Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Etats impôts et taxes payés	159 636	118 623
Total	159 636	118 623

5.2 Flux d'investissement :

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
Bâtiments	-	12 057
Matériels pour raffinage	235	-
Autres investissements	19 922	9 015
Total	20 157	21 073

5.3 Flux de financement :

*** Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par l'assemblée générale qui ont été distribués aux actionnaires.

*** Encaissement dividendes**

	<u>30/09/2016</u>	<u>30/09/2015</u>
- ENCAISSEMENT DIVIDENDES	353	585
	353	585

6. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

6.1 Ventes :

Au cours de cet exercice, la société n'a pas réalisé de chiffre d'affaire avec les sociétés du groupe.

6.2 Achats :

Au cours de cet exercice la société du groupe n'a pas procédé à des achats auprès des sociétés.

6.3 Intérêts sur créances sociétés du groupe :

Au cours de l'exercice la société a bénéficié de produits financiers de 91 735 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 2016

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES		AMORTISSEMENT				VCN		
	30/09/2015	Acquisitions	Cession et Mise au rebut ou reclassement	30/09/2016	30/09/2015	Dotations		Cessions	30/09/2016
Immobilisations incorporelles	32 635	-	-	32 635	32 604	30	-	32 635	-
Logiciels Informatiques	32 635			32 635	32 604	30		32 635	
Immobilisations corporelles	6 172 718	20 157	-	6 192 875	5 378 616	58 326	5 436 943	755 932	
Terrains	661 643			661 643	-	-	-	661 643	
Constructions et Aménagement	1 367 019			1 367 019	1 294 931	45 802	1 340 732	26 286	
Matériels et Outillages Industriels	3 254 288			3 254 288	3 223 351	5 409	3 228 760	25 529	
Station d'épuration des eaux	226 669	235		226 904	226 669	235	226 904	-	
Matériel de transport	278 509			278 509	272 641	1 428	274 068	4 441	
Installation Gaz Naturel	123 306			123 306	123 306	-	123 306	-	
Agencements, aménagement et inst.	162 344	18 861		181 205	143 209	3 765	146 975	34 231	
Equipement de bureau	53 571	318		53 889	52 690	455	53 146	743	
Matériels Informatiques	39 337			39 337	39 317	20	39 337	0	
Divers Equipements	6 032	743		6 775	2 502	1 213	3 715	3 060	
Immobilisations En cours									
Total	6 205 353	20 157	-	6 225 510	5 411 221	58 357	5 469 578	755 933	

SIOS ZITEX
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2016
 (En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2015	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	30/09/2016
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	5 145 801	-	-	-	-	-	-	-	-	5 145 801
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	242 500	-	-	-	1 538 980
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	-	-	-	- 69 266	-	-	-	-	-	69 266
Résultats de l'exercice	- 69 266	-	-	69 266	-	-	-	- 470 678	-	470 678
Subventions d'investissement	9 586	-	-	-	-	-	-	-	6 189	3 397
Total	10 822 723	-	-	-	-	242 500	-	- 470 678	6 189	10 103 356

SIOS ZITEX

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2016 & 2015 & 2014

(En Dinars Tunisiens)

Soldes intermédiaires de gestion			
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
Ventes de marchandises			
Coût d'achat des marchandises vendues			
Marge commerciale	-	-	-
Production vendue	691 653	1 727 217	3 075 624
Production stockée (ou destockage)	6 400	(64 820)	46 119
Production immobilisée			
Production de l'exercice	698 053	1 662 397	3 121 743
Achats consommés	(333 110)	(731 135)	(810 336)
Marge sur coût matières	364 943	931 262	2 311 407
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et versements assimilés	(11 698)	(24 314)	(25 396)
Charges de personnel	(749 754)	(1 037 306)	(831 126)
Excédent brut d'exploitation	(396 509)	(130 358)	1 454 884
Autres produits	6 189	13 360	16 412
Dotations aux amortissements et aux provisions	(99 088)	(136 392)	(366 752)
Autres charges	(168 315)	(256 927)	(246 307)
Résultat d'exploitation	(657 723)	(510 317)	858 238
Produits financiers	92 699	150 451	326 249
Charges financières	(4 271)	(1 490)	(5 190)
Résultat courant avant impôts	(569 295)	(361 356)	1 179 297
Produits exceptionnels	100 000	295 517	100 228
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel	(469 295)	(65 839)	1 279 525
Impôts sur les bénéfices	(1 383)	(3 427)	(251 014)
Résultat de l'exercice	(470 678)	(69 266)	1 028 512



**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 – M.F : 496643H – Email : cabinet.asma@planet.tn

تونس في 14 مارس 2017

التقرير العام لمراقب الحسابات

- السنة المالية 2016/2015 -

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

تنفيذا لمهمّة مراقبة الحسابات التي كلّفنا بها الجلسة العامة العادية المتعقّدة في 29 مارس 2014، نقدّم لعنايتكم تقريرنا العام حول حسابات السنّة الماليّة 2016/2015 الممتدّة من 1 أكتوبر 2015 إلى غاية 30 سبتمبر 2016.

قمنا بالتدقيق في القوائم المالية الملحقة للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس، التي وقع اعدادها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفّقات النقديّة المتعلقة بالسنة الماليّة 2016/2015 والايضاحات المتضمنة لمخلص لأهم الطرق المحاسبية المطبقة وايضاحات أخرى.

1- مسؤولية الادارة 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.

قمنا بأعمالنا طبقا للمعايير الدولية للتدقيق المطبقة في تونس.

ان تلك 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 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 الطرق المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المهمة المعتمدة من طرف مجلس الادارة،

وكذلك تقييم طريقة عرض البيانات الماليّة
ككل.

كانت نتائج الشركة خلال السنة المالية 2016/2015 سلبية ب
470.678 دينار، مقابل نتائج سلبية قدرها 69.266 دينار
بالنسبة لسنة 2015/2014.
نعتقد بأن التدقيق الذي قمنا به يوفّر أساساً معقولاً لإبداء
رأينا.

- 3 - ابداء الرأي

إعتباراً لما أوليناه من عناية في القيام بمهمّتنا، وحسب رأينا فإنّ
القوائم الماليّة للشركة الصناعيّة للزيوت بصفاقس كما هي
ملحقة بتقريرنا، تمثّل بعدالة من كافّة النواحي الجوهريّة، عن المركز
المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2016 ونتيجة نشاطها وتدفّقاتها
النقدية لسنة 2016/2015، وفقاً للقانون التونسي
المتعلّق بنظام المحاسبة للمؤسّسات.

- 4 - تقرير حول الواجبات القانونيّة والترتيبيّة الأخرى

4-1- ان تواصل نشاط الشركة وديمومته أصبح محل شك نظراً لتخلي
الديوان الوطني للزيت عن نظام حصص تكرير الزيوت النباتيّة خلال السنة
المالية 2015/2014، ممّا أثر سلبيّاً على نتائج الشركة ويحتّم في صورة عدم
وجود حلول لمواصلة النشاط اعتبار تكلفة تسريح العملة وإعتبار القيمة
المحاسبية المترسّبة للمعدّات والمخزون، وما لا يمكن إسترجاعه
أو بيعه، كنفقات تدرج بحساب النتائج.

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

4-3- تطبيقا لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 265 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمنتها تقرير مجلس الادارة والخاصة بسنة 2015/2016، وبرأينا فهي لا تستوجب منا ايداء ملاحظات خاصة.

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

كما قدمنا في هذا الشأن تقريرا مستقلا لمجلس الإدارة تضمن تقييمنا عاما لنظام الرقابة المتعلق بالتراتب الإداري والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

4-5- تمسك الشركة بنفسها حسابات للأسهم التي تصدرها طبقا للتشريع الجاري به العمل.

مراقب الحسابات
ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة





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 14 مارس 2017

التقرير المتعلق بالاتفاقات المخصوص عليها بالفصلان 200
و475 من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2016/2015

مساهمي الشركة الصناعيّة للزيوت بصفاقس

تطبيقا للفصلان 200 و475 من مجلة الشركات التجارية، نقدم لكم التقرير المتعلق بالاتفاقات المشار إليها. 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 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 2016 كما يلي :

حساب "الشركة العقارية زيتاكس" : تم قفل هذا الحساب بعد ارجاع رصيده للشركة.

بلغت فوائد السنة المالية المسجلة بالايرادات 91.735 دينار وقد تم احتسابها بنسبة 8% سنويا.

ثانيا : عمليات مع الادارة العامة وأعضاء المجلس

-1- صرف بدل الحضور السنوية بمقدار جملي خام ب18.750 دينار المقررة من طرف الجلسة العامة بتاريخ 26 مارس 2016.

-2- تم بالموازنة تسجيل منحة الامضاء المزدوج لعضوالمجلس السيد منصف بوشكوة تطبيقا لقرار الجلسة العامة أي 6.000 دينار صافية عن سنة 2016/2015.

-3- بلغت مرتبات المدير العام للشركة مقدارا سنويا صافيا قدره 28.075 دينار يضاف اليها بدل البنزين ب100 دينار شهريا والهاتف.

