

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 2017 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 31 mars 2018 Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Mr JAMOUSSE Souheil.

SIOS ZITEX

BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2017 & 2016 (En Dinars Tunisiens)

| ACTIFS | NOTES | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| ACTIFS NON COURANTS | | | |
| Actifs immobilisés | | 9 420 007 | 9 470 691 |
| Immobilisations incorporelles | 3.1 | 32 635 | 32 635 |
| Amortissements | | 32 635 | 32 635 |
| | | - | - |
| Immobilisations corporelles | 3.2 | 6 206 659 | 6 192 875 |
| Amortissements | | 5 465 470 | 5 436 933 |
| | | 741 188 | 755 942 |
| Immobilisations financières | 3.3 | 9 151 864 | 9 148 814 |
| Provisions | | 473 046 | 434 065 |
| | | 8 678 818 | 8 714 749 |
| Total des actifs non courants | | 9 420 007 | 9 470 691 |
| ACTIFS COURANTS | | | |
| Stocks | 3.4 | 299 339 | 329 831 |
| Provisions | | 55 233 | 55 233 |
| | | 244 105 | 274 598 |
| Clients et comptes rattachés | 3.5 | 345 423 | 346 359 |
| Provisions | | 175 446 | 175 446 |
| | | 169 977 | 170 913 |
| Autres actifs courants | 3.6 | 651 824 | 595 616 |
| Provisions | | 3 148 | 3 148 |
| | | 648 675 | 592 467 |
| Placements et autres actifs financiers | 3.7 | 1 075 | 14 910 |
| Provisions | | - | - |
| | | 1 075 | 14 910 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 3.8 | 391 772 | 394 646 |
| Total des actifs courants | | 1 455 606 | 1 447 534 |
| TOTAL DES ACTIFS | | 10 875 612 | 10 918 225 |

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

SIOS ZITEX

BILANS DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2017 & 2016

(En Dinars Tunisiens)

| CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS | NOTES | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Capital social | | 2 425 000 | 2 425 000 |
| Réserves et résultats reportés | | 7 674 959 | 8 145 637 |
| Autres capitaux propres | | 1 921 | 3 397 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Total capitaux propres avant résultat de l'exercice | 3.9 | 10 101 880 | 10 574 034 |
| Résultat net de l'exercice | | 158 594 | -470 678 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Total des capitaux propres | | 10 260 474 | 10 103 356 |
| <u>PASSIFS</u> | | | |
| <u>Passifs non courants</u> | | | |
| Emprunts | | - | - |
| Provisions pour risques et charges | 3.10 | 55 200 | 55 200 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 55 200 | 55 200 |
| <u>Passifs courants</u> | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3.11 | 111 950 | 119 391 |
| Autres passifs courants | 3.12 | 425 602 | 628 082 |
| Concours bancaires et autres passifs financiers | 3.13 | 22 386 | 12 195 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 559 938 | 759 669 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Total des passifs | | 615 138 | 814 869 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES | | 10 875 612 | 10 918 225 |

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETATS DE RESULTAT DEFINITIFS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2017 & 2016

(En Dinars Tunisiens)

| | NOTES | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <u>Produits d'exploitation</u> | | 984 272 | 697 842 |
| Revenus | 4.1 | 980 838 | 691 653 |
| Autres produits d'exploitation | 4.2 | 3 434 | 6 189 |
| <u>Charges d'exploitation</u> | | 1 264 111 | 1 355 565 |
| Variation des stocks de produits finis et encours | | 1 074 | -6 400 |
| Achats de marchandises consommés | | | |
| Achats d'approvisionnements consommés | 4.3 | 463 626 | 333 110 |
| Charges du personnel | 4.4 | 384 547 | 749 754 |
| Dotations aux amortissements | 4.5 | 28 538 | 58 347 |
| Dotations aux provisions | 4.6 | 38 980 | 40 741 |
| Autres charges d'exploitation | 4.7 | 347 346 | 180 013 |
| <u>Résultat d'exploitation</u> | | -279 839 | -657 723 |
| Charges financières nettes | 4.8 | 1 312 | 4 271 |
| Produits des placements | 4.9 | 434 596 | 92 699 |
| Autres pertes et gains ordinaires nets | 4.10 | 7 125 | 100 000 |
| | | 160 569 | -469 295 |
| Impôts sur les sociétés | 4.11 | 1 975 | 1 383 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 4.12 | 158 594 | -470 678 |

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX
ARRETE AU 30/09/2017 (EXPRIME EN DINARS)
MODELE DE REFERENCE

| FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION | NOTES | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| - Encaissements reçus des clients | | 884 101 | 571 433 |
| - Sommes versées/reçues des sociétés du groupe | | 13 645 | 1 308 151 |
| - Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux | | -373 881 | -600 409 |
| - Sommes versées aux fournisseurs | | -725 545 | -542 233 |
| - Sommes versées à l'Etat | | -69 412 | -159 636 |
| - Intérêts payés | | -3 532 | -3 344 |
| - Impôts sur les bénéfices | | - | - |
| <i>FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.</i> | 5.1 | -274 624 | 573 960 |

| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT | | | |
|--|------------|--------------|----------------|
| - DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES | | -13 784 | -20 157 |
| - DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. FINANCIERES | | 0 | - |
| - DECAISSEM./ENCAISSEM. PROVENANT DE L'ACQUISIT./CESSION DE PLACEM. | | 17 552 | -4 709 |
| - ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES | | 0 | |
| - ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. FINANCIERES | | 0 | |
| <i>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.</i> | 5.2 | 3 768 | -24 866 |

| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT | | | |
|---|------------|----------------|-----------------|
| - ENCAISS.PROVENANT DE L' EMISSION D'ACTIONS | | | |
| - DIVIDENDES DISTRIBUES | | -144 520 | -211 477 |
| - ENCAISSEMENT DIVIDENDES | | 400 353 | 353 |
| - ENCAISSEMENT PROVENANT DES EMPRUNTS | | | |
| - ENCAISSEMENT PROVENANT DES SUBVENTIONS D'INVEST. | | 1 958 | - |
| - REMBOURSEMENT D'EMPRUTS | | - | - |
| <i>FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.</i> | 5.3 | 257 791 | -211 123 |

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

| | | | |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|
| VARIATION DE TRESORERIE | | -13 065 | 337 971 |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|--------------------------------|--|---------|---------|
| TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE | | 382 451 | 44 481 |
| TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE | | 369 386 | 382 451 |

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 Septembre 2017

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 2017 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 comptabilisées 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 .

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Logiciels informatiques | 32 635 | 32 635 |
| Amortissement cumulés | 32 635 | 32 635 |
| Total | - | - |

3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubriques s'analyse comme suit .

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Terrains | 661 643 | 661 643 |
| Constructions et aménagements de construction | 1 368 381 | 1 367 019 |
| Matériels Industriel | 3 095 611 | 3 086 039 |
| Outillage industriel | 168249,319 | 168 249 |
| Station d'épuration des eaux | 226 904 | 226 904 |
| Matériels de transport | 278 509 | 278 509 |
| Installations générales | 181 205 | 181 205 |
| Installations Gaz Naturel | 123 306 | 123 306 |
| Equipement de bureau | 53 889 | 53 889 |
| Matériels informatiques | 42 082 | 39 337 |
| Divers équipements | 6 880 | 6 775 |
| Total brut | 6 206 659 | 6 192 875 |
| | | |
| Amortissements cumulés | 5 465 470 | 5 436 933 |
| | | |
| Total net | 741 188 | 755 942 |

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit .

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Titres de participation (*) | 9 129 794 | 9 129 794 |
| Obligations | 4 000 | 5 000 |
| Prêts au personnel | 16 390 | 12 340 |
| Dépôts et cautionnements | 1 680 | 1 680 |
| Total brut | 9 151 864 | 9 148 814 |
| | | |
| Provisions sur titres de participations | 473 046 | 434 065 |
| | | |
| Total net | 8 678 818 | 8 714 749 |

| (*) | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIONS AGROZITEX S.A | 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'HUIL | 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>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Pièces de rechanges | 256 476 | 248 561 |
| Matières consommables | 33 936 | 71 270 |
| Produits finis et encours | 8 926 | 10 000 |
| Total brut | 299 339 | 329 831 |
| Provisions pour dépréciation des stocks | 55 233 | 55 233 |
| Total net | 244 105 | 274 598 |

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Clients ordinaires | 169 978 | 170 913 |
| Clients douteux | 175 445 | 175 446 |
| Total brut | 345 423 | 346 359 |
| Provisions pour dépréciation clients douteux | 175 445 | 175 446 |
| Total net | 169 977 | 170 913 |

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Comptes d'Etat débiteurs | 269 971 | 246 913 |
| Fournisseurs débiteurs | 5 431 | 5 785 |
| Comptes de régularisation | 373 422 | 342 918 |
| Comptes courants des Sociétés de groupe | 3 000 | - |
| Total brut | 651 824 | 595 616 |
| Provisions | 3 148 | 3 148 |
| Total net | 648 675 | 592 467 |

3.7 Placements et autres actifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Billets de trésor | - | 10 000 |
| Actions SICAV | 1 036 | 4 871 |
| Autres | 39 | 39 |
| Total brut | 1 075 | 14 910 |
| Provisions pour dépréciations des placements | - | - |
| Total net | 1 075 | 14 910 |

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Chèques à encaisser | 2 045 | 393 150 |
| Banques | 388 786 | 1 357 |
| Caisse | 941 | 139 |
| Total brut | 391 772 | 394 646 |

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2017 à 10 256 660 DT contre 10 103 356 DT au 30 Septembre 2016.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30 septembre 2017 se détaillent ainsi

| Fonds propres figurant au bilan clos au 30-09-2017 | 30/09/2017 |
|---|------------------|
| 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'élèvent au 30 Septembre 2017 à 55 200 DT et qui correspondent à des risques généraux.

3.11 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique se détaille ainsi .

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs d'exploitation | 103 350 | 101 015 |
| Fournisseurs, effets à payer | 8 600 | 18 376 |
| Total | 111 950 | 119 391 |

3.12 Autres passifs courants :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personnel et comptes rattachés | 103 013 | 137 835 |
| Etat, impôts et taxes | 14 705 | 10 446 |
| Créditeurs divers | (1) 267 447 | 442 628 |
| Comptes de régularisation | 40 438 | 37 174 |
| Total | 425 602 | 628 082 |

(1) Cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Dividendes à payer | 225 481 | 370 661 |
| CNSS | 23 273 | 47 693 |
| Autres | 18 692 | 24 274 |
| Total | 267 447 | 442 628 |

3.13 Concours bancaires et autres passifs financiers:

Cette rubrique se détaille comme suit:

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Échéance à moins d'un an/emprunt LT | - | - |
| Banques | 22 386 | 12 195 |
| Total | 22 386 | 12 195 |

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

4.1 Revenus:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Revenus d'exploitation | 887 018 | 623 462 |
| Transport et autres revenus | 93 819 | 68 191 |
| Total | 980 838 | 691 653 |

4.2 Autres produits d'exploitation:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Amortissement de la subvention d'investissement | 3 434 | 6 189 |
| Jetons de présence reçus | - | - |
| Total | 3 434 | 6 189 |

4.3 Achats d'approvisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Achats Gasoil | - | 6 144 |
| Achats matières consommables | 52 360 | 79 364 |
| Achats Pièces de rechange | 58 102 | 28 735 |
| Electricité, Eaux et Gaz naturel | 316 793 | 217 618 |
| Autres Achats | 6 953 | 25 534 |
| Variations des Stocks | 29 419 | - 24 285 |
| Total | 463 626 | 333 110 |

4.4 Charges de personnel:

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2017 à 384 547 DT contre 749 754 DT au 30 Septembre 2016.

4.5 Dotations aux amortissements:

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 28 538 DT contre 58 347 DT au 30 Septembre 2016.

4.6 Dotations aux provisions:

Cette rubrique se détaille comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Provisions pour dépréciation des titres | 38 980 | 40 741 |
| Provisions pour risque et charges | - | - |
| Total | 38 980 | 40 741 |

4.7 Autres charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Entretiens et réparations | 34 453 | 27 581 |
| Assurances | 9 347 | 9 501 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 60 058 | 30 759 |
| Frais de transport et de transit | 89 583 | 46 761 |
| Commissions bancaires | 3 730 | 5 644 |
| Impôts et taxes | 9 608 | 11 698 |
| Jetons de présence | 17 500 | 18 750 |
| Autres | (i) 123 068 | 29 318 |
| Total | 347 346 | 180 013 |

(i) Cette rubrique enregistre une facture ONH pour un montant de 92 524 D correspondant selon l'office aux quantités manquantes d'huile sur plusieurs lots de la période. Ces différences sont la résultante directe de l'adoption de la nouvelle formule de calcul adoptée par l'ONH, considérée biaisée par la société.

La société a contesté, à l'instar des autres industriels du secteur, ladite facturation, et elle a procédé par prudence à sa comptabilisation en charge

4.8 Charges financières nettes :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intérêts des crédits bancaires | 567 | - |
| Intérêts des comptes courants | - | 3 716 |
| Pertes de changes | 747 | 557 |
| Gains de changes | - 1 | - 2 |
| Total | 1 312 | 4 271 |

4.9 Produits des placements :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Dividendes reçus | 400 327 | 456 |
| Revenus/ titres | 7 552 | 508 |
| Intérêts sur créances sociétés du groupe | 26 715 | 91 735 |
| Total | 434 596 | 92 699 |

4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Reprise sur provisions | - | 100 000 |
| Subvention d'exploitation | - | - |
| Gains exceptionnels nets | 7 127 | - |
| Total | 7 125 | 100 000 |

4.11 Impôts sur les sociétés :

La société est soumise au taux d'imposition de 25%.

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2017 à 1 383 DT contre 1 975 DT au 30 Septembre 2016.

4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2017 s'élève à un bénéfice de 158 594 dinars contre un déficit de 470 678 dinars au 30 septembre 2016.

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>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Encaissements reçus des clients | 884 101 | 571 433 |
| Total | 884 101 | 571 433 |

*Sommes versées aux fournisseurs

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sommes versées aux fournisseurs | 725 545 | 542 233 |
| Total | 725 545 | 542 233 |

* Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux

Cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Salaires et compléments de salaires versés | 253 380 | 475 661 |
| Déclarations Sociales payées | 120 502 | 124 749 |
| Total | 373 881 | 600 409 |

*** Sommes versées à l'Etat**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Etats impôts et taxes payés | 69 412 | 159 636 |
| Total | 69 412 | 159 636 |

5.2 Flux d'investissement :

*** Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Batiments | 1 362 | - |
| Matériels pour raffinage | 9 572 | 235 |
| Autres investissements | 2 850 | 19 922 |
| Total | 13 784 | 20 157 |

5.3 Flux de financement :

*** Dividendes distribués**

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

*** Dividendes encaissés**

| | <u>30/09/2017</u> | <u>30/09/2016</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| - ENCAISSEMENT DIVIDENDES | 400 353 | 353 |
| | 400 353 | 353 |

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 60 813 Dinars et concerne des ventes et des prestations pour AGRO-ZITEX .

6.2 Achats :

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

6.3 Intérêts sur créances sociétés du groupe :

Au cours de l'exercice, la société a bénéficié de produits financiers de 26 715 Dinars représentant des intérêts en rémunération des comptes courants débiteurs des sociétés de groupe.

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

La société n'a pas d'engagement hors bilan . Suite à la décision ministérielle n°241 du 18/11/2014 le quotas 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.

أريانة، في 15 مارس 2018

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المالية 2016/2017

إلى السادة مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

تبعاً لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية الملتزمة بتاريخ 30 مارس 2017، يشرفنا مدكم بتقريرنا العام المتعلق بحسابات السنة المالية 2016/2017 الممتدة من غرة أكتوبر 2016 إلى غاية 30 سبتمبر 2017.

حيث قمنا بإجراء تدقيق للقوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس، للسنة المحاسبية 2016/2017 والمعدة من طرف مجلس الإدارة، والمتكوّنة من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية وكذلك ملخص للسياسات المحاسبية المعتمدة وغيرها من الإيضاحات.

1. مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية:

مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات بالبلاد التونسية. تتضمن هذه المسؤولية تصميم، تنفيذ ومتابعة منظومة رقابة داخلية تضمن إعداد وعرض القوائم المالية بعدالة ووضوح، خالية من أية تحريفات جوهرية ومؤثرة بما فيها تلك المتأتية من الغش والخطأ. ومجلس الإدارة هو مسؤول كذلك عن اختيار السياسات المحاسبية وضبط التقديرات الملازمة للظروف.

2. مسؤولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسؤولية مراقب الحسابات في إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية معتمداً في ذلك أعمال التدقيق والمراجعة. وقد قمنا بأعمالنا طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، والمطبقة في تونس.

وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد الواجبات والسلوكيات المهنية، وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيد مناسب ومعقول بخلو القوائم المالية من أخطاء جوهرية ومؤثرة.

وتتضمن عملية التدقيق أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات المضمنة بالقوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على التقدير المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره منظومة الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المؤسسة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة المعتمدة من طرف مجلس الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن ما قمنا به من تدقيق يعد أساساً مناسباً ومعقولاً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

3. إبداء الرأي:

على ضوء العنايةات المبذولة أثناء القيام بمهمتنا، وحسب تقديرنا، فإن القوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفافس، الملحقة بتقريرنا، تعبر بعدالة ووضوح في كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2017، ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية لسنة 2016/2017، وفقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات المعتمد في القانون التونسي.

4. تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

1-4- إنَّ التقلُّص المشهود من خلال مقارنة زمنيَّة، في حجم نشاط الشركة لتكرير الزيوت النباتيَّة المدعَّمة والرَّاجع أساساً إلى نظام الحصص المعتمد من طرف الديوان الوطني للزيت، يضع محلَّ الشك فرضيَّة استمراريَّة الاستغلال للشركة وتواصل أنشطتها بصفة عاديَّة في مستقبل منظور. الشَّيء الَّذي يحتمُّ في صورة عدم وجود حلول تضمن الاستمراريَّة العاديَّة النِّشاط، احتساب كلفة تسريح العملة واحتساب القيم المحاسبيَّة المترسِّبة للمعدَّات والمخزونات وما لا يمكن استرداده أو تثمينه، كنفقات تدرِّج بحساب النَّتائج.

2-4- امتثالاً لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجاريَّة، تحقَّقنا من صحَّة المعلومات الَّتِي تخصَّ حسابات الشركة لسنة 2017/2016، والمضمَّنة بتقرير مجلس الإدارة، ممَّا لا يستوجب حسب رأينا إبداء ملاحظات خاصَّة.

3-4- تطبيقاً للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994، وللفقرة الثَّانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجاريَّة، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخليَّة. وتم تقديم ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإداريَّة والماليَّة والمحاسبية والمعلوماتية إلى مجلس الإدارة العامَّة ضمن تقرير منفرد.

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

مراقب الحسابات

سهيل الجموسي



أريانة، في 15 مارس 2018

التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية والمخاصة بالسنة المالية 2016/2017

إلى السادة مساهمي الشركة الصناعية للزيت بصفاقس

نقدّم إليكم التقرير الخاصّ بالاتّفاقات المنصوص عليها عملا بالفصول 200 و 475 من مجلة الشركات التجاريّة.

تتمثّل مسؤوليتنا في التأكيد من احترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الاتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح والسليم في القوائم المالية. هذا ويجدر التذكير أنّه ليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الاتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى إبداء رأي حول جدواها وسلامة أسسها، وذلك على أساس المعلومات التي وقع مدنا بها من طرف الهياكل المختصة بالشركة وتلك التي تم التعرف عليها من خلال إجراءات التدقيق التي وقع القيام بها.

وبناءً على ما وقع إعلامنا به من طرف الهياكل المختصة، واطلاعنا على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة، تبين لنا أنّه وقع الترخيص في الحسابات الجارية والاتفاقات المبرمة، كما يلي:

1. عمليات مع الإدارة العامّة وأعضاء المجلس:

1-1- وفقا لقرار الجلسة العامّة العاديّة بتاريخ 30 مارس 2017 تمّ تسجيل بدل الحضور بقيمة صافية بلغت 2 000 دينار لكلّ عضو.

- 2-1- تضمنت الموازنة تقييد منحة الإمضاء المزدوج عن سنة 2016/2017 لعضو المجلس السيد منصف بوشكوة بقيمة صافية بلغت 6 000 دينار، وذلك تنفيذاً لقرار الجلسة العامة.
- 3-1- تحصل المدير عام الشركة على مرتبات بلغ مقدارها السنوي الصافي 30 685 دينار مع زيادة بدل البنزين بقيمة 100 دينار شهرياً والهاتف.

2. تقييدات محاسبية تهم شركات المجمع بتاريخ 30 سبتمبر 2017:

وقع تقييد بحساب "إيرادات مرتقبة" مبلغ قدره 26 715 دينار والمتمثل في الفوائد المالية لشركات منتمية إلى المجمع والتي وقع احتسابها بنسبة 8% سنوياً.

مراقب الحسابات

سهيل الجموسي

