

**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 2012 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 30 mars 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mohamed Chaouki ZILI.

**SIOS ZITEX****BILANS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2012 & 2011**  
(En Dinars Tunisiens)

<b>ACTIFS</b>	<b>NOTES</b>	<b>30/09/2012</b>	<b>30/09/2011</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>Actifs immobilisés</b>		<b>7 910 115</b>	<b>7 541 870</b>
Immobilisations incorporelles	<b>3.1</b>	31 924	31 546
Amortissements		31 924	31 546
		-	-
Immobilisations corporelles	<b>3.2</b>	6 023 440	5 955 725
Amortissements		4 993 155	4 800 397
		<b>1 030 285</b>	<b>1 155 328</b>
Immobilisations financières	<b>3.3</b>	7 420 774	6 902 969
Provisions		540 944	516 427
		<b>6 879 830</b>	<b>6 386 542</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>7 910 115</b>	<b>7 541 870</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
Stocks	<b>3.4</b>	369 041	318 166
Provisions		55 233	55 233
		<b>313 807</b>	<b>262 933</b>
Clients et comptes rattachés	<b>3.5</b>	691 001	1 143 626
Provisions		175 446	175 446
		<b>515 555</b>	<b>968 180</b>
Autres actifs courants	<b>3.6</b>	92 992	4 880
Provisions		3 148	3 148
		<b>89 844</b>	<b>1 732</b>
Placements et autres actifs financiers	<b>3.7</b>	2 722 252	2 771 939
Provisions		920 111	939 761
		<b>1 802 141</b>	<b>1 832 178</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>3.8</b>	316 661	74 185
<b>Total des actifs courants</b>		<b>3 038 009</b>	<b>3 139 208</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>10 948 124</b>	<b>10 681 078</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

**SIOS ZITEX****BILANS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2012 & 2011  
(En Dinars Tunisiens)**

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>NOTES</b>	<b>30/09/2012</b>	<b>30/09/2011</b>
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		5 656 893	5 142 127
Autres capitaux propres		16 926	34 453
<b>Total capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>	<b>3.9</b>	<b>8 098 819</b>	<b>7 601 580</b>
Résultat net de l'exercice		1 237 410	1 096 766
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>9 336 229</b>	<b>8 698 346</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b><u>Passifs non courants</u></b>			
Emprunts	<b>3.10</b>	46 454	79 550
Provisions pour risques et charges	<b>3.11</b>	148 000	30 000
		<b>194 454</b>	<b>109 550</b>
<b><u>Passifs courants</u></b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>3.12</b>	195 780	276 531
Autres passifs courants	<b>3.13</b>	1 188 565	1 563 555
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>3.14</b>	33 096	33 096
		<b>1 417 441</b>	<b>1 873 182</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>1 611 895</b>	<b>1 982 732</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES</b>		<b>10 948 124</b>	<b>10 681 078</b>

*Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers*

SIOS ZITEXETATS DE RESULTAT ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2012 & 2011  
(En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2012	30/09/2011
<u>Produits d'exploitation</u>		3 109 184	3 511 810
Revenus	4.1	3 071 657	3 483 577
Autres produits d'exploitation	4.2	37 527	28 233
<u>Charges d'exploitation</u>		2 020 827	2 295 197
Variation des stocks de produits finis et encours		- 26 442	- 15 025
Achats de marchandises consommés			
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	698 468	742 214
Charges du personnel	4.4	709 985	663 680
Dotations aux amortissements	4.5	193 135	195 507
Dotations aux provisions	4.6	142 518	386 840
Autres charges d'exploitation	4.7	303 163	321 981
<u>Résultat d'exploitation</u>		1 088 357	1 216 613
Charges financières nettes	4.8	44 307	84 817
Produits des placements	4.9	403 322	280 409
Autres gains ordinaires		72 329	588
Autres pertes			-
		1 519 702	1 412 793
Impôts sur les sociétés	4.10	282 292	316 027
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		1 237 410	1 096 766

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

## ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX

ARRETE AU 30/09/2012 (EXPRIME EN DINARS)

## MODELE DE REFERENCE

	30/09/2012	30/09/2011
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>		
- Encaissements reçus des Clients	3 479 849	2 822 924
- Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	3 727	48 300
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 637 575	- 532 162
- Sommes versées aux fournisseurs	-1 005 015	- 1 179 884
- Sommes versées au trésor	-119 699	- 81 105
- Intérêts payés	- 7 556	- 8 274
- Impôts sur les bénéfices	- 194 709	
<b>FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.</b>	<b>1 519 022</b>	<b>1 069 799</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>		
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 68 093	- 251 940
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	- 500 000	-200 000
- Décaissement provenant de l'acquisition de placements.	- 485 012	- 482 632
- 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>- 1 053 105</b>	<b>- 934 572</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>		
- ENCAISS.PROVENANT DE L'EMISSION D'ACTIONS		
- DIVIDENDES DISTRIBUES	-557 862	-329 318
- ENCAISSEMENT DIVIDENDES	367 500	262 533
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES EMPRUNTS		
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES SUBVENTIONS D'INVEST.		
- REMBOURSEMENT D'EMPRUTS	-33 096	-33 096
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.</b>	<b>-223 458</b>	<b>-99 881</b>
<b>INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES</b>	<b>17</b>	<b>1</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>242 476</b>	<b>35 347</b>
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE	74 185	38 838
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE	316 661	74 185

---

# **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

## **Exercice clos le 30 Septembre 2012**

### **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 2012 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 dinars 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 du 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>30/09/2012</u></b>	<b><u>30/09/2011</u></b>
Logiciels informatiques	31 924	31 546
Amortissement cumulés	31 924	31 546
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

**3.2 Immobilisations corporelles**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Terrains	681 683	681 683
Constructions et aménagements de construction	1 352 445	1 294 602
Matériels Industriel	2 956 016	2 951 207
Outillage industriel	167 568	167 568
Station d'épuration des eaux	226 669	226 669
Matériels de transport	271 371	271 371
Installations générales	152 653	150 037
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	52 890	51 361
Matériels informatiques	35 689	34 865
Divers équipements	3 149	3 056
<b>Total brut</b>	<b>6 023 440</b>	<b>5 955 725</b>
Amortissements cumulés	4 993 155	4 800 397
<b>Total net</b>	<b>1 030 285</b>	<b>1 155 328</b>

**3.3 Immobilisations financières**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Titres de participation	7 380 794	6 870 794
Prêts au personnel	38 300	30 495
Dépôts et cautionnements	1 680	1 680
<b>Total brut</b>	<b>7 420 774</b>	<b>6 902 969</b>
Provisions sur titres de participations	540 944	516 427
<b>Total net</b>	<b>6 879 830</b>	<b>6 386 542</b>

**3.4 Stocks**

Cette rubrique est ainsi détaillée :



	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Pièces de rechanges	203 418	189 945
Matières consommables	111 208	100 248
Produits finis et encours	54 415	27 973
<b>Total brut</b>	<b>369 041</b>	<b>318 166</b>
Provisions pour dépréciation des stocks	55 233	55 233
<b>Total net</b>	<b>313 807</b>	<b>262 933</b>

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

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Clients ordinaires	515 556	968 180
Clients douteux	175 446	175 446
<b>Total brut</b>	<b>691 001</b>	<b>1 143 626</b>
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	175 446
<b>Total net</b>	<b>515 555</b>	<b>968 180</b>

### **3.6 Autres actifs courants**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Fournisseurs débiteurs	3 148	3 148
Comptes de régularisation	90	238
Débiteurs divers	2 907	79
Comptes courants des Sociétés de groupe	(i) 86 847	1 415
<b>Total brut</b>	<b>92 992</b>	<b>4 880</b>
Provisions	3 148	3 148
<b>Total net</b>	<b>89 844</b>	<b>1 732</b>
(i)		
Comptes courants AGRO ZITEX	432	
Comptes courants SIOS DISTRIBUTION	85 080	80
Comptes courants OLI ZITEX	1 335	1 335
	<b>86 847</b>	<b>1 415</b>

**3.7 Placements et autres actifs financiers**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Actions IFT en liquidation	1 512 610	1 512 610
Actions SIOS EXPORT en liquidation	-	525 018
Actions SICAV	1 209 642	734 311
<b>Total brut</b>	<b>2 722 252</b>	<b>2 771 939</b>
Provisions pour dépréciations des placements	920 111	939 761
<b>Total net</b>	<b>1 802 141</b>	<b>1 832 178</b>

**3.8 Liquidités et équivalents de liquidités**

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Chèques à encaisser		41 398
Banques	315 623	31 253
Caisse	1 038	1 534
<b>Total brut</b>	<b>316 661</b>	<b>74 185</b>

**PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES****3.9 CAPITAUX PROPRES**

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2012 à 9 336 229 DT contre 8 698 346 DT au 30 Septembre 2011. L'évolution de chaque rubrique est détaillée en annexe 2,

**3.10 Emprunts :**

Les emprunts s'élèvent au 30 Septembre 2012 à 46 454 DT contre 79 550 DT au 30 Septembre 2011.

**3.11 Provisions pour risques et charges :**

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 30 Septembre 2011 à 148 000 DT et qui correspondent à des risques généraux.

**3.12 Fournisseurs et comptes rattachés:**

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Fournisseurs d'exploitation	190 064	268 104
Fournisseurs, effets à payer	5 716	8 427
<b>Total</b>	<b>195 780</b>	<b>276 531</b>

### **3.13 Autres passifs courants :**

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Personnel et comptes rattachés	41 852	138 148
Etat, impôts et taxes	104 766	23 670
Créditeurs divers	(1) 203 993	170 087
Comptes de régularisation	244 905	315 833
Comptes courants sociétés de groupe	593 048	915 817
<b>Total</b>	<b>1 188 565</b>	<b>1 563 555</b>

(1) Cette rubrique s'analyse comme :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Dividendes à payer	151 539	127 281
CNSS	44 486	41 860
Autres	7 967	946
<b>Total</b>	<b>203 993</b>	<b>170 087</b>

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

Cette rubrique se détaille comme suit

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	33 096	33 096
<b>Total</b>	<b>33 096</b>	<b>33 096</b>

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

### **4.1 Revenus:**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Revenus d'exploitation	2 735 586	3 185 495
Transport	83 104	87 080
Autres revenus	252 967	211 002
<b>Total</b>	<b>3 071 657</b>	<b>3 483 577</b>

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

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	17 527	23 233
Jetons de présence reçus	20 000	5 000
Reprise sur provisions		-
<b>Total</b>	<b>37 527</b>	<b>28 233</b>

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

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Achats Gasoil	12 949	17 738
Achats matières consommables	169 232	172 715
Achats Pièces de rechange	81 015	37 042
Electricité, Eaux et Gaz naturel	428 664	487 749
Autres Achats	31 041	15 716
Variations des Stocks	- 24 432	11 254
<b>Total</b>	<b>698 468</b>	<b>742 214</b>

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

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2012 à 709 985 DT contre 663 680 DT au 30 Septembre 2011.

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

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 193 135 DT contre 195 507 DT au 30 Septembre 2011.

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

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Provisions pour dépréciation des titres	24 518	313 790
Provisions pour dépréciation des stocks pièces de rechange	-	43 050
Provisions pour risque et charges	118 000	30 000
<b>Total</b>	<b>142 518</b>	<b>386 840</b>

**4.7 Autres charges d'exploitation :**

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Entretiens et réparations	50 831	122 296
Assurances	9 025	9 999
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	92 119	19 520
Frais de transport et de transit	56 986	62 326
Commissions bancaires	997	1 017
Impôts et taxes	21 165	22 383
Jetons de présence	51 250	36 250
Autres	20 790	48 190
<b>Total</b>	<b>303 163</b>	<b>321 981</b>

**4.8 Charges financières nettes :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Intérêts des crédits bancaires	6 895	9 221
Intérêts des découverts bancaires	290	294
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	34 632	75 520
Pertes de changes	2 507	40
Gains de changes	- 17	- 258
<b>Total</b>	<b>44 307</b>	<b>84 817</b>

**4.9 Produits des placements :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Dividendes reçus	367 500	262 500
Revenus/ titres	35 822	17 909
<b>Total</b>	<b>403 322</b>	<b>280 409</b>

**4.10 Impôts sur les sociétés :**

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2012 à 282 292 DT contre 316 027 DT au 30 Septembre 2011.

## **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>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Encaissements reçus des clients	3 479 849	2 822 924
<b>Total</b>	<b>3 479 849</b>	<b>2 822 924</b>

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Salaires versés	395 388	339 787
Déclarations Sociales payées	151 699	129 557
Autres	90 489	62 818
<b>Total</b>	<b>637 575</b>	<b>532 162</b>

#### **\* Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Déclaration fiscales mensuelles et autres	115 167	76 186
Autres	4 532	4 919
<b>Total</b>	<b>119 699</b>	<b>81 105</b>

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

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2012</u>	<u>30/09/2011</u>
Bâtiments	57 844	227 700
Matériels pour raffinage	4 809	9 995
Autres	5 440	14 245
<b>Total</b>	<b>68 093</b>	<b>251 940</b>

### **5.3 Flux de financement :**

#### **\* Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par l'assemblée générale en date du 24 Mars 2012 qu'ont été distribués aux actionnaires.

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

### **6.1 Ventés :**

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalise un montant de 65 804 Dinars et concerne des ventes de pâtes et transport pour AGRO ZITEX et OLI ZITEX

### **6.2 Achats :**

Les achats réalisés au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalisent un montant de 9 171 Dinars et concernant des achats de savon auprès de la société AGRO ZITEX

### **6.3 Dividendes :**

Au cours de cet exercice, la société a encaissé des dividendes auprès de la société AGRO ZITEX et qui totalise 367 500 dinars.

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

Au cours de l'exercice, la société a supporté des charges financières de 34 631 Dinars représentant des intérêts en rémunération des comptes courants créditeurs des sociétés du groupe.

Annexe 1

**SIOS ZITEX****TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2012**

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENT				VCN
	30/09/2011	Acquisitions	Cession et Mise au rebut ou reclassement	30/09/2012	30/09/2011	Régularisations		30/09/2012	
						Dotations	Cessions		
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 546</b>	<b>378</b>		<b>31 924</b>	<b>31 546</b>	<b>378</b>	<b>-</b>	<b>31 924</b>	<b>- 0</b>
Logiciels informatiques	31 546	378		31 924	31 546	378		31 924	- 0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 955 725</b>	<b>67 715</b>		<b>6 023 440</b>	<b>4 800 397</b>	<b>192 758</b>		<b>4 993 155</b>	<b>1 027 936</b>
Terrains	681 683			681 683	-	-			681 683
Constructions et Aménagement	1 294 602	57 844		1 352 445	997 169	50 369		1 047 537	304 908
Matériel Industriel	2 951 207	4 809		2 956 016	2 870 160	110 345		2 980 505	- 24 489
Outillage industriel	167 568			167 568	167 603	-		167 603	- 35
Station d'épuration des eaux	226 669			226 669	226 669	-		226 669	-
Matériel de transport	271 371			271 371	265 047	2 649		267 696	3 675
Installation Gaz Naturel	123 306			123 306	65 735	18 496		84 231	39 075
Agencements, aménagement et i	150 037	2 616		152 653	120 849	8 518		129 367	23 286
Equipement de bureau	51 361	1 528		52 890	51 836	787		52 623	267
Matériels Informatiques	34 865	825		35 689	34 915	1 209		36 124	- 434
Divers Equipements	3 056	93		3 149		-			
Immobilisations En cours					414	387		800	
<b>Total</b>	<b>5 987 271</b>	<b>68 093</b>	<b>-</b>	<b>6 055 364</b>	<b>4 831 944</b>	<b>193 135</b>		<b>5 025 079</b>	<b>1 027 936</b>

Annexe 2

**SIOS ZITEX****TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2012**

(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2011	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	30/09/2012
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	1 830 525	-	514 766	-	-	-	-	-	-	2 345 291
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 480
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Résultats de l'exercice	1 096 766	-	-514 766	-	-	- 582 000	-	1 237 410	-	1 237 410
Subventions d'investissement	34 453	-	-	-	-	-	-	-	- 17 527	16 926
<b>Total</b>	<b>8 698 346</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 582 000</b>	<b>-</b>	<b>1 237 410</b>	<b>- 17 527</b>	<b>9 336 228</b>



تونس في 14 مارس 2013

## التقرير العام لمراقب الحسابات - السنة المالية : 2012/2011 -

### مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي كلفتنا بها الجلسة العامة العادية المنعقدة في 26 مارس 2011، نقدّم لعنايتكم تقريرنا العام حول حسابات السنة المالية 2012/2011 الممتدة من 1 أكتوبر 2011 إلى 30 سبتمبر 2012.

قمنا بالتدقيق في القوائم المالية الملحقه للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس، التي وقع ضبطها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية المتعلقة بالسنة المالية 2012/2011 والايضاحات المتضمنة لمخلص 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 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 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 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 الادارة، وكذلك تقييم طريقة عرض البيانات المالية ككل.

حققت الشركة خلال السنة المالية 2012/2011 أرباحا قدرها 1.237.410 دينار، مقابل أرباح قدرها 1.096.766 دينار بالنسبة لسنة 2011/2010.

نعتقد بأن التدقيق الذي قمنا به يوفر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

## 3 - ابداء الرأي

إعتبارا لما أوليناه من عناية في القيام بمهمتنا، وحسب رأينا فإن القوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس كما هي ملحقه بتقريرنا، تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2012 ونتيجة نشاطها وتدققاتها النقدية لسنة 2012/2011، وفقا للقانون التونسي المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

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

**1-4-** تطبيقا لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمنتها تقرير مجلس الإدارة والخاصة بسنة 2012/2011، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصة.

**2-4-** 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. كذا قدّمنا في هذا الشأن تقريرا مستقلا لمجلس الإدارة تضمّن تقييما عاما لنظام الرقابة المتعلق بالتراتب الإداري والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

#### مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

تونس في 14 مارس 2013

**التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و475  
من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2012/2011**

**مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفافس**

تطبيقا للفصلان 200 و475 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 بخصياتها وبأهم بنودها وذلك بالاعتماد على ما وقع اعلامنا به من طرف الهياكل المختصة بالشركة وعلى أعمال التدقيق التي نقوم بها.

ومن خلال اطلعنا 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 2012 كما يلي :**

1- حسابات مدينة منذ سنوات فارطة لفائدة شركة "الاستثمار المالي التونسي" ب593.048 دينار، ولقد أنتجت تلك الأرصدة فوائض تم تسجيلها بالأعباء بمقدار 34.631 دينار.

2- حساب دائن لفائدة الشركة عن "شركة أولي زيتاكس" بمقدار 1.335 دينار، وعن "شركة سيوس للتوزيع" بمقدار 85.080 وعن شركة "أقروزيلاكس" بمقدار 492 دينار.

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

1- لم يتم اعلامنا بأية عمليات مع أعضاء مجلس الادارة باستثناء صرف بدل الحضور السنوية بمقدار جملي خام ب51.250 دينار منها 20.000 دينار متأتية من شركة "أقروزيلاكس"، كما تم

صرف منح الامضاء المزدوج لعضوالمجلس السيد منصف بوشكوة تطبيقا لقرار الجلسة العامة  
الأخيرة أي 6.000 دينار صافية عن كل سنة.

-2- بلغت مرتبات المدير العام للشركة مقدار سنوي صافي قدره 25.092 دينار.

### مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلى - خبير محاسب