

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

**SOCIETE INDUSTRIELLE OLEICOLE SFAXIENNE
SIOS-ZITEX**

Siège social : Route de Gabès, Km 2 – 3003 Sfax-

La Société Industrielle Oléicole Sfaxienne -SIOS-ZITEX-, publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 30 septembre 2005 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra le 26 mars 2006. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Mr Imed ENNOURI.

**BILANS COMPARES ARRETES AUX 30 SEPTEMBRE 2005 & 2004
(En Dinars Tunisiens)**

ACTIFS	NOTES	30/09/2005	30/09/2004
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		<u>6 583 090</u>	<u>5 407 971</u>
Immobilisations incorporelles		45 686	18 186
Amortissements		<u>< 18 564 ></u>	<u>< 18 186 ></u>
	3.1	27 122	
Immobilisations corporelles		4 833 297	6 164 104
Amortissements		<u>< 4 023 054 ></u>	<u>< 5 468 396 ></u>
	3.2	810 243	695 708
Immobilisations financières		7 044 441	7 039 680
Provisions		<u>< 1 298 716 ></u>	<u>< 2 327 417 ></u>
	3.3	5 745 725	4 712 263
Total des actifs non courants		6 583 090	5 407 971
ACTIFS COURANTS			
Stocks	3.4	405 279	8 436 965
Clients et comptes rattachés		526 197	759 258
Provisions		<u>< 166 302 ></u>	<u>< 167 676 ></u>
	3.5	359 895	591 582
Autres actifs courants		1 500 519	2 790 599
Provisions		<u>< 83 235 ></u>	<u>< 24 123 ></u>
	3.6	1 417 284	2 766 476
Placements et autres actifs financiers	3.7	407	21 461
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	186 643	1 253
Total des actifs courants		2 369 508	11 817 737
TOTAL DES ACTIFS		8 952 598	17 225 708

BILANS COMPARES ARRETES AUX 30 SEPTEMBRE 2005 & 2004*(En Dinars Tunisiens)*

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2005	30/09/2004
Capital social		2 425 000	2 600 000
Réserves		4 422 611	4 371 748
Autres capitaux propres		28 968	34 080
Résultats reportés		< 1 149 186>	< 1 038 110>
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		5 727 392	5 967 718
Résultat net de l'exercice		1 174 215	< 111 077>
Total des capitaux propres	3.9	6 901 607	5 856 641
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Emprunts	3.10	249 500	
Provisions pour risques et charges		80 000	74 158
		329 500	74 158
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs & comptes rattachés	3.11	186 358	733 695
Autres passifs courants	3.12	1 535 133	2 728 535
Concours bancaires et autres passifs financiers			7 832 679
		1 721 491	11 294 909
Total des passifs		2 050 991	11 369 067
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		8 952 598	17 225 708

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AUX 30 SEPTEMBRE 2005 & 2004*(En Dinars Tunisiens)*

	NOTES	30/09/2005	30/09/2004
<u>Produits d'exploitation</u>		13 496 907	34 784 718
Revenus	4.1	13 480 382	34 780 718
Autres produits d'exploitation	4.2	16 525	4 000
<u>Charges d'exploitation</u>		< 12 613 680>	< 35 680 262>
Variation des stocks de produits finis et encours		37 330	< 5 980>
Achats de marchandises consommés		< 10 429 843>	< 31 775 153>
Achats d'approvisionnements consommés		< 863 285>	< 946 195>
Charges du personnel		< 522 788>	< 590 757>
Dotations aux amortissements.		< 99 468>	< 58 372>
Dotations aux provisions	4.3	< 294 999>	< 1 287 417>
Autres charges d'exploitation	4.4	< 440 627>	< 1 016 388>
Résultat d'exploitation		883 227	< 895 544>
Charges financières nettes	4.5	< 354 839>	< 549 450>
Produits des placements	4.6	589 022	1 335 235
Autres gains ordinaires	4.7	72 280	682
Autres pertes ordinaires	4.8	< 12 156>	
Résultat des activités ordinaires		1 177 534	< 109 077>
Impôt sur les sociétés		< 3 319>	< 2 000>

Résultat net de l'exercice	1 174 215	< 111 077>
-----------------------------------	------------------	-------------------------

ETATS DE FLUX DE TRESORERIE ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2005 & 2004

	30/09/2005	30/09/2004
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat Net :	1 174 215	< 111 077>
Ajustements pour :		
Amortissements et provisions	394 467	1 345 788
Reprise sur provisions	< 1 260 122>	< 1 377 699>
Variation des :		
Stocks	8 031 686	< 8 126 190>
Créances	233 061	< 413 894>
Autres actifs courants	1 290 080	565 936
Fournisseurs et autres dettes	< 1 287 886>	369 412
Plus ou moins value de cession	< 18 549>	< 14 011>
Quote part de la subvention d'investissement	< 5 112>	-
Flux de trésorerie provenant des opérations d'exploitation	8 551 840	< 7 761 735>
Flux de trésorerie liés à l'investissement		
Décassements affectés à l'acquisition d'immob. Corp.et incorp.	< 242 996>	< 553 487>
Encaissements provenant de la cession d'immob. Corp et incorp	20 420	-
Décassements affectés l'acquisition d'immob. financières	< 286 149>	< 756 585>
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières	18 573	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	< 490 152>	< 1 310 072>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Rachat d'actions propres	< 85 500>	-
Dividendes distribués	< 206 211>	< 151 814>
Encaissements provenant des emprunts	249 500	8 409 000
Remboursements d'emprunts	< 7 500 000>	-
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	< 7 542 211>	8 257 186
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités	< 1 409>	-
VARIATION DE TRESORERIE		
Trésorerie au début de l'exercice	< 331 425>	483 196
Trésorerie à la clôture de l'exercice	3.8 186 643	< 331 425>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 septembre 2005
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 2005 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 1 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 Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens.

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 directs tels que les frais de transit, les frais de livraison et les frais d'installation.

Elles sont amorties selon le mode linéaire à l'exception du matériel informatique et du matériel industriel, lesquels sont amortis selon le mode dégressif.

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

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Constructions	5 %
Matériels industriels	25 %
Matériels de transport	20 %
Equipements de bureau	10 %
Installations générales	10 %
Matériel informatique	37.5 %
Logiciel informatique	33 %

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 dépréciation.

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'assurance liés au transit.

Les produits finis sont valorisés au coût de production qui comprend le coût des matières utilisées et une quote part 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>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Logiciels informatiques	45 686	18 186

Amortissements cumulés	<18 564	>	< 18 186	>
Total net	<u>27 122</u>		<u>-</u>	

Le tableau de variation des immobilisations incorporelles et des amortissements est présenté en annexe 1.

3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>	
Terrains	253 942		253 942	
Constructions et aménagements de constructions	982 755		982 755	
Matériel industriel	2 544 911		3 618 403	
Outillage industriel	183 804		193 323	
Station d'épuration des eaux	220 072		205 809	
Matériels de transport	445 233		572 553	
Installations générales	88 069		209 233	
Equipements de bureau	84 928		83 353	
Matériels informatiques	29 583		44 733	
Total brut	4 833 297		6 164 104	
Amortissements cumulés	<4 023 054	>	< 5 468 396	>
Total net	<u>810 243</u>		<u>695 708</u>	

Le tableau de variation des immobilisations corporelles et des amortissements est présenté en annexe 1.

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>	
Titres de participation	6 902 096	(1)	6 904 236	
Actions immobilisées	104 599		104 599	
Prêts au personnel	36 066		29 165	
Dépôts et cautionnements	1 680		1 680	
Total brut	7 044 441		7 039 680	
Provisions sur titres de participation	< 1 298 716	>(2)	< 2 327 417	>
Total net	<u>5 745 725</u>		<u>4 712 263</u>	

(1) Le solde de ce compte se compose des participations dans les sociétés suivantes :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>	
AGRO ZITEX	4 429 495	(i)	3 729 160	
I . F . T	1 510 880	(ii)	2 478 383	
SIOS EXPORT	525 008		484 980	
SIOS DISTRIBUTION	5 000		5 000	
ZITEXIM	206 713		206 713	
STE AFRICAINE DES HUILES	225 000	(iii)	-	
	<u>6 902 096</u>		<u>6 904 236</u>	

(i) Le solde de ce compte est ainsi détaillé :

Solde au 30 septembre 2004	3 729 160
Réduction du capital décidée par l'AGE du 06/10/04	< 1 243 065 >
Souscription à l'augmentation du capital décidée par l'AGE du 15/06/05	1 943 400
	<u>4 429 495</u>

(ii) Le solde de ce compte est ainsi détaillé :

Solde au 30 septembre 2004	2 478 383
Acquisition de 3 223 actions	23 461
Réduction du capital décidée par l'AGE du 22/08/05	< 990 964 >
	1 510 880

(iii) Ce solde correspond à la prise de participation dans cette société suite à la souscription dans l'augmentation de son capital de 10 000 dt à 500 000 dt décidée par l'AGE du 14/12/04.

(2) Les provisions constituées s'analysent comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
I.F.T	916 523	911 476
SIOS EXPORT	157 193	172 876
SOCIETE AFRICAINE DES HUILES	225 000	-
AGRO ZITEX	-	1 243 065
	1 298 716	2 327 417

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Pièces de rechange	188 606	181 413
Matières consommables	138 183	166 903
Prestations de service non facturées	69 645	41 160
Huiles d'olive	-	8 028 449
Fonds de pile	8 845	19 040
	405 279	8 436 965

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>
Clients ordinaires	342 633	(i)	591 582
Clients, effets à recevoir	17 262		-
Clients douteux	166 302		167 676
Total brut	526 197		759 258
Provisions pour dépréciation des clients douteux	< 166 302 >		< 167 676 >
Total net	359 895		591 582

(i) Ce solde se compose comme suit :

Office national de l'huile	257 591
Etablissements Abdelmouleh	26 370
Chedly Tounsi	11 091
Sté Africaine des Huiles	9 007
Autres Clients	38 574
	342 633

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>
Comptes d'Etat débiteurs	155 353	(1)	121 688
Comptes de personnel débiteurs	462		534
Fournisseurs débiteurs	500 489	(2)	675 240
Débiteurs divers	38 320	(3)	27 079
Comptes de régularisation	90		22 618
Comptes Courants Sociétés du groupe	805 805	(4)	1 943 440

Total brut	1 500 519		2 790 599
Provisions pour dépréciation	< 83 235	>(5)	< 24 123 >
Total net	1 417 284		2 766 476

(1) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/05		30/09/04
Report de TVA	37 381		32 166
Report d'impôt sur les sociétés	117 972	(i)	89 522
	155 353		121 688

(i) Ce solde est détaillé comme suit :

Report au 30 septembre 2004		89 522
Impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice		< 3 319 >
Retenues à la source relatives à l'exercice		31 769
		117 972

(2) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/05		30/09/04
Fournisseurs, avances sur achat huiles	55 000		236 018
Fournisseurs, avance sur achat terrain	434 064		434 064
Fournisseurs, autres avances	11 425		5 158
	500 489		675 240

(3) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/05		30/09/04
Dépenses Mohamed Krichen	24 123		24 123
Autres débiteurs	14 197		2 956
	38 320		27 079

(4) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/05		30/09/04
Compte courant Sté Africaine des huiles	805 805		-
Compte courant Agro Zitex	-	(i)	1 943 440
	805 805		1 943 440

(i) Ce solde a fait l'objet d'une compensation lors de l'augmentation du capital de la société Agro Zitex décidée en date du 15 juin 2005 moyennant une prime d'émission de l'ordre de 443 440 dinars.

(5) Les provisions pour dépréciation des autres actifs courants se détaillent comme suit:

Dépenses Mohamed Krichen	24 123
Fournisseurs, avances sur achat huiles	55 000
Débiteurs divers	4 112
	83 235

3.7 Placements et autres actifs financiers

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/05		30/09/04
Actions STAR	407		482
Actions BNA	-		20 979
	407		21 461

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

Cette rubrique se détaille ainsi :

	30/09/05		30/09/04
Chèques à encaisser	20 646		-
Banques	165 590	(1)	50
Caisse	407		1 203
	186 643		1 253

(1) Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Banque nationale agricole (en dinars)	116 615	50
BIAT (en dinars)	15 032	-
Banque nationale agricole (en devises)	32 384	-
BIAT (en devises)	1 560	-
S T B	< 1 >	-
	<u>165 590</u>	<u>50</u>

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 septembre 2005 à 6 901 607 DT contre 5 856 641 DT au 30 septembre 2004. L'évolution de chaque rubrique est détaillée en annexe 2.

PASSIFS

3.10 Emprunts

Cette rubrique s'analyse comme suit :

Emprunt BNA échéance 30 juin 2014	106 500 (i)
Emprunt BNA échéance 31 mars 2015	143 000 (ii)
	<u>249 500</u>

(i) Emprunt contracté pour l'acquisition de la station d'épuration des eaux.

(ii) Emprunt contracté pour l'acquisition d'un séparateur.

3.11 Fournisseurs et comptes rattachés :

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Fournisseurs d'exploitation	172 980	690 091
Fournisseurs d'immobilisation	7 968	40 510
Fournisseurs, effets à payer	5 410	3 094
	<u>186 358</u>	<u>733 695</u>

3.12 Autres passifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/05</u>		<u>30/09/04</u>
Personnel et comptes rattachés	90 917	(1)	33 286
Etat, impôts et taxes	21 357		71 264
Comptes courants sociétés du groupe	1 338 744	(2)	1 877 709
Créditeurs divers	48 619	(3)	388 119
Comptes de régularisation	35 496		358 157
	<u>1 535 133</u>		<u>2 728 535</u>

(1) Cette rubrique s'analyse comme suit :

Salaires à payer	14 254
Prime de rendement à payer	34 052
Congés à payer	22 686
Compte Fonds social	19 925
	<u>90 917</u>

(2) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Compte courant Sios Export	129 411	139 258
Compte courant Sios Distribution	166 560	-
Compte courant Investissement Financier de Tunisie	593 332	1 479 169
Compte courant Zitexim	437 830	259 282
Compte courant Agro Zitex	11 611	-

1 338 7441 877 709

(3) Cette rubrique s'analyse comme suit :

Dividendes à payer		28 419
CNSS		19 543
Divers créditeurs		657
		<u>48 619</u>

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT**4.1 Revenus**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Ventes huiles d'olive à l'export	10 164 288	32 303 232
Ventes locales d'huiles d'olive	1 021 332	349 207
Raffinage des huiles alimentaires	2 010 162	1 916 605
Transport	108 730	61 210
Ventes pâtes de soja et autres déchets	165 175	100 710
Autres revenus	10 695	49 754
	<u>13 480 382</u>	<u>34 780 718</u>

4.2 Autres produits d'exploitation

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	5 112	-
Reprise sur provision pour dépréciation clients	1 373	-
Jetons de présence reçus	1 400	1 000
Revenus sur loyers	8 640	3 000
	<u>16 525</u>	<u>4 000</u>

4.3 Dotations aux provisions

Le solde de ce rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Provisions pour dépréciation des participations	230 045	1 243 066
Provisions pour dépréciation des autres actifs courants	59 112	1 021
Provisions pour dépréciation des clients	-	43 330
Provisions pour risques et charges	5 842	-
	<u>294 999</u>	<u>1 287 417</u>

4.4 Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Entretiens et réparations	26 521	60 291
Assurances	8 186	9 421
Courtage sur ventes	144 217	313 474
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	79 120	127 663
Frais de transport	104 105	228 548
Commissions bancaires	28 810	76 382
Impôts et taxes	21 602	22 430
Autres	28 066	178 179
	<u>440 627</u>	<u>1 016 388</u>

4.5 Charges financières nettes

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/05</u>	<u>30/09/04</u>
Intérêts des crédits bancaires	298 272	263 285
Intérêts des découverts bancaires	64 887	208 240
Intérêts sur comptes courants groupe	38 920	78 734

Pertes de change	6 270	25 404
Gains de change	< 53 510 >	< 26 213 >
	354 839	549 450

4.6 Produits des placements

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/05	30/09/04
Dividendes reçus	427 776	11 191
Intérêts des comptes courants groupe	147 969	281 410
Reprise sur provision pour dépréciation des participations	1 258 748	1 377 699
Pertes sur annulation d'actions	< 1 243 065 >	< 333 340 >
Pertes sur cession d'actions	< 2 406 >	< 1 725 >
	589 022	1 335 235

4.7 Autres gains ordinaires

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/05	30/09/04
Plus values sur cession d'immobilisations	20 220	-
Gains sur abandon de dettes	52 060	682
	72 280	682

4.8 Autres pertes ordinaires

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Pertes sur créances irrécouvrables	10 343
Pertes sur cession d'immobilisations	1 671
Pénalités et contraventions	142
	12 156

ANNEXE 1

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2005
(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENTS				VCN	
	Cessions			Régularis				30/09/20 05	30/09/20 05
	30/09/20 04	Acquis et Mise au titons rebut	30/09/20 05	30/09/20 04	Dotatio ns sions	30/09/20 05			
Immobilisations incorporelles	18 186	500	-	45 686	18 186	378	-	18 564	27 122
Logiciels informatiques	18 186	27 500	-	45 686	18 186	378	-	18 564	27 122
	6 164	215	< 1 546	4 833	5 468		< 1 544	4 023	
Immobilisations corporelles	104	496	302>	297	396	99 090	431>	054	810 243
Terrains	253 942	-	-	253 942	-	-	-	-	253 942
Constructions et Aménagements	982 755	-	-	982 755	835 809	18 721	-	854 530	128 225
	3 618	174	< 1 247	2 544	3 586		< 1 247	2 356	
Matériel Industriel	403	166	658>	911	415	17 793	658>	550	188 361
Outillage industriel	193 323	-	< 9 519>	183 804	191 881	519	< 9 306>	183 094	710
		14							
Station d'épuration des eaux	205 809	263	-	220 072	-	33 606	-	33 606	186 466
			< 127				< 126		
Matériel de Transport	572 553	-	320>	445 233	553 241	12 306	240>	439 307	5 926
Agencements, aménagement et installations	209 233	4 873	< 126 037>	88 069	182 909	7 110	< 126 037>	63 982	24 087
Equipements de bureau	83 353	1 575	-	84 928	76 515	3 707	-	80 221	4 706
		20							
Matériels Informatiques	44 733	619	< 35 768>	29 583	41 626	5 328	< 35 190>	11 764	17 819
TOTAL	6 182	242	< 1 546	4 878	5 486	99 468	< 1 544	4 041	837 365
	290	996	302>	984	582		431>	618	

ANNEXE 2

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2005

RUBRIQUE	30/09/2004	Affectation Intégration réserve report à légale nouveau	Rachat d'actions propres	Affectation en dividendes distribués	Réduction du capital par annulation d'actions propres	Résultat de l'exercice	Amortisse de la subvent
Capital Social	2 600 000	-	-	-	< 175 000>	-	-
Réserve légale	200 887	-	-	-	-	-	-
Réserves Extraordinaires	694 761	-	-	-	< 293 890>	-	-
Autres réserves	2 533 230	-	-	-	-	-	-
Autres compléments d'apports	< 344 753>	-	< 124 137>	-	468 890	-	-
Réserves de réévaluation	1 287 623	-	-	-	-	-	-
Résultats reportés	< 1 038 110>	-	< 111 077>	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	< 111 077>	-	111 077	-	-	1 174 215	-
Subvention d'investissement	34 080	-	-	-	-	-	< 5 11
TOTAL	5 856 641	-	<124 137>	-	-	1 174 215	<5

**التقرير العام لمراقب الحسابات
- السنة المالية 2005/2004 -**

سيداتي وسادتي المساهمين في الشركة الصناعية للزيوت بصفافس،
تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي كلفنتني بها جلستكم العامة المنعقدة بتاريخ 17 سبتمبر 2005، أقدم لعنايتكم التقرير العام حول حسابات السنة المالية
2005/2004 الممتدة من 1 أكتوبر 2004 إلى غاية 30 سبتمبر 2005.

1- قمنا بمراقبة مدققة للموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية كما وقع إعدادها وضبطها من طرف مجلس الإدارة.
إن إعداد الحسابات السنوية هي مسؤولية المجلس وإدارة الشركة، وتتمثل مهمتنا في إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية، بالاعتماد على عمليات التدقيق، وإعلامكم بذلك.

2- إعتدنا في عمليات التدقيق المعايير المتعارف عليها في ميدان مراجعة الحسابات وذلك للحصول على الإثباتات الضرورية والكافية للتحقق، بدرجة معقولة من الدقة، من
سلامة القوائم المالية وصحة المعلومات المقدمة.

شملت الأعمال التي قمنا بها مرحلتان، الأولى تعلقت بتقييم النظام الداخلي بالشركة، أما الثانية فهي موجهة للثبوت في الحسابات.
بالنسبة للمرحلة الأولى كنا قدمنا في شأنها، بتاريخ 15 فيفري 2006، تقريراً مستقلاً لمجلس الإدارة تضمن ملاحظاتنا المتعلقة بالتراتب الإداري والمالية والمحاسبية
والمعلوماتية وهو جزء من تقريرنا. أما بالنسبة للمرحلة الثانية فقد شمل التدقيق الذي قمنا به :

- الإختبارات، بالإعتماد على التقنيات الإحصائية، على العناصر المدعمة للمعلومات المقدمة بالقوائم المالية،
- الثبوت من المبادئ المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية،
- الثبوت من طرق التقييم المعتمدة ،
- الثبوت من طرق تقديم وإيضاح عناصر القوائم المالية.

3- قمنا بالثبوت من مدى احترام الشركة للمبادئ والإتفاقات المحاسبية الأساسية، وتجدر الإشارة إلى ما يلي:

1.3- تم إعداد الحسابات المتعلقة بالسنة المالية 2005/2004 بإعتبار أرصدة الحسابات المتخذة المتأتية من موازنات السنوات الفارطة بما فيها موازنة سنة
1997/1996 طبقاً لتقنيات المحاسبة.

مع العلم أن موازنة السنة المالية 1997/1996، لم تتم المصادقة عليها من طرف جلستكم العامة المنعقدة بتاريخ 15 مارس 1998، وقد كنا قدمنا في شأنها تقريراً
بتاريخ 28 فيفري 1998 تضمن إحترازات، وبالتالي فإن إبداء الرأي حول حسابات سنة 2005/2004 لا يتضمن أي إقرار متعلق بالحسابات المتخذة من سنة
1997/1996.

2.3- لا تتضمن الإيضاحات الملحقة بالقوائم المالية للشركة مجمل الإفصاحات والمعلومات المتعلقة بالعمليات التي تمت مع الجهات المترابطة المنصوص عليها بالمعايير
المحاسبية.

4- سجلت الشركة خلال السنة المالية 2005/2004، أرباحاً قدرها 1 174 215 دينار مقابل خسارة قدرها 111 077 دينار في سنة 2004/2003.

5- إعتباراً لما أوليناه من عناية في القيام بمهمتنا، وحسب رأينا وبإستثناء، ما تمت الإشارة إليه بالفقرتان 1.3 و2.3 وآثاره على البيانات المالية، 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 2005 ونتيجة
نشاطها وتدفعاتها النقدية لسنة 2005/2004 طبقاً للقانون التونسي المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

6- تطبيقاً لمقتضيات الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية قمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمنها تقرير مجلس الإدارة والخاصة بسنة
2005/2004، وبرأينا فهي مطابقة لتلك الحسابات.

تونس، في 10 مارس 2006 ،

مراقب الحسابات

**التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475
من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2005/2004**

سيداتي وسادتي المساهمين في الشركة الصناعية للزيوت بصفافس،

تطبيقاً للفصلين المذكورين قام مجلس الإدارة خلال اجتماعه بتاريخ 28 فيفري 2006 بالترخيص في العمليات والأرصدة التالية المضبوطة في 30 سبتمبر 2005 :

1- حساب جاري لفائدة شركة "أفروزيتاكس" رصيده 11 611 دينار، لم ينتج فوائد. سجلت عمليات السنة خاصة إدماج الحساب الجاري المتخذ في رأس المال بمقدار 1 943 440 دينار.

2- حساب جاري لفائدة شركة "الاستثمار المالي التونسي" بمقدار 593 332 دينار أنتج فوائض بقيمة 5 912 دينار.

3- حساب جاري لفائدة شركة "زيتاكسيم" في طور التصفية" بمقدار 437 830 دينار أنتج فوائض بقيمة 30 382 دينار.

4- حساب لفائدة شركة "سيوس للتصدير" بمقدار 129 411 دينار أنتج فوائض بـ 2 626 دينار.

5- حساب لفائدة شركة "سيوس للتوزيع" بمقدار 166 560 دينار لم ينتج فوائض.

6- حساب لفائدة الشركة عن "الشركة الإفريقية للزيوت" رصيده في تاريخ ختم السنة المالية بمقدار 700 000 دينار أنتج فوائض بـ 105 805 دينار أدرجت كإيرادات.

تونس، في 10 مارس 2006 ،

مراقب الحسابات
عماد النوري