AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

SOCIETE INDUSTRIELLE OLEICOLE SFAXIENNE
-SIOS ZITEX-

Siège Social : Route de Gabès Km 2 Sfax

La SOCIETE INDUSTRIELLE OLEICOLE SFAXIENNE publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au **30 septembre 2010** tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra le **26 mars 2011**. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes M. ZILI Mohamed Chaouki.

BILANS COMPARES ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2010 & 2009

(En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2010	30/09/2009
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		**7 600 148**	**7 725 599**
Immobilisations incorporelles		30 815	30 460
Amortissements		30 815	30 370
	3.1	**-**	**90**
Immobilisations corporelles		5 704 517	5 570 053
Amortissements		4 605 622	4 394 358
	3.2	**1 098 895**	**1 175 695**
Immobilisations financières		6 703 889	6 711 469
Provisions		202 636	161 655
	3.3	**6 501 253**	**6 549 814**
Total des actifs non courants		**7 600 148**	**7 725 599**
ACTIFS COURANTS			
Stocks		314 395	322 438
Provisions		12 184	12 184
	3.4	**302 211**	**310 254**
Clients et comptes rattachés		512 078	614 639
Provisions		175 446	168 967
	3.5	**336 632**	**445 672**
Autres actifs courants		276 088	396 514
Provisions		3 148	3 148
	3.6	**272 940**	**393 366**
Placements et autres actifs financiers	**3.7**	2 291 030	2 450 256
Provisions		939 761	939 761
		1 351 269	**1 510 495**
Liquidités et équivalents de liquidités	**3.8**	38 838	126 702
Total des actifs courants		**2 301 890**	**2 786 489**
TOTAL DES ACTIFS		**9 902 038**	**10 512 088**

* Retraitées pour les besoins de la comparaison

BILANS COMPARES ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2010 & 2009

(En Dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2010	30/09/2009
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		4 961 082	4 382 473
Autres capitaux propres		57 686	38 934
Résultats raportés		-	8 313
Total capitaux propres avant résultt de l'exercice		7 443 768	6 854 720
Résultat net de l'exercice		544 795	812 795
Total des capitaux propres	**3.9**	**7 988 563**	**7 667 515**
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts		112 646	145 742
Provisions pour risques et charges		-	135 000
		112 646	**280 742**
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	**3.10**	327 602	1 173 331
Autres passifs courants	**3.11**	1 440 131	1 357 404
concours bancaires et autres passifs financiers	**3.12**	33 096	33 096
		1 800 829	**2 563 831**
Total des passifs		**1 913 475**	**2 844 573**
TOTAL DES PASSIFS		**9 902 038**	**10 512 088**

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2010 & 2009

(En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2010	30/09/2009
Produits d'exploitation		**2 530 921**	**3 229 297**
Revenus	**4.1**	2 366 787	2 876 127
Autres produits d'exploitation	**4.2**	164 134	353 170
Charges d'exploitation		**1 773 591**	**2 285 586**
Variation des stocks de produits finis et encours		27 370	99 912
Achats de marchandises consommés			
Achats d'approvisionnements consommés	**4.3**	557 165	794 792
Charges du personnel		738 915	593 985
Dotations aux amortissements		211 708	287 178
Dotations aux provisions	**4.4**	47 460	341 004
Autres charges d'exploitation	**4.5**	190 973	168 715
Résultat d'exploitation		**757 330**	**943 711**
Charges financières nettes	**4.6**	126 488	101 036
Produits des placements	**4.7**	28 157	155 010
Autres gains ordinaires		4 609	-
Autres pertes	**4.8**	1 675	182 006
		661 933	**815 679**
Impôts sur les sociétés		117 138	2 884
RESULTAT DE L'EXERCICE		**544 795**	**812 795**

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

ARRETE AU 30/09/2010 (EXPRIME EN DINARS)

MODELE DE REFERENCE

	30/09/2010	30/09/2009
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
- Encaissements reçues des clients	2 440 336	2 896 402
- Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	- 814 386	509 346
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 669 988	- 568 800
- Sommes versées aux fournisseurs	- 362 559	- 303 254
- Sommes versées au trésor	- 86 763	- 171 039
- Intérêts payés	- 12 618	- 15 195
- Impôts sur les bénéfices		
FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.	***494 022***	***2 347 460***
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES	- 107 481	- 105 722
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. FINANCIERES		- 1 410 000
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION DE PLACEM.	- 246 734	- 412 628
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES		
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. FINANCIERES		
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.	***- 354 215***	***- 1 928 350***
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
- ENCAISS.PROVENANT DE L' EMISSION D'ACTIONS		
- DIVIDENDES DISTRIBUES	- 235 719	- 451 796
-ENCAISSEMENT DIVIDENDES		147 010
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES EMPRUNTS		
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES SUBVENTIONS D'INVEST.	*41 136*	22 478
- REMBOURSEMENT D'EMPRUTS	- 33 096	- 33 096
FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.	***- 227 679***	***- 315 404***
INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	7	***20***
VARIATION DE TRESORERIE	**- 87 865**	**103 725**
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE	126 703	22 978
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE	38 838	126 703

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
Exercice clos le 30 Septembre 2010
Montants exprimés 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 2010 à 2 425 000 dinars divisé en 242 500 actions de valeurs 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 e t 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 Décrêt 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 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 :

	30/09/2010	30/09/2009
Logiciels informatiqes	30 815	30 460
Amortissement cumulés	30 815	30 370
Total est	-	**90**

3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubriques s'analyse comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Terrains	681 683	681 683
Constructions et aménagements de construction	1 059 937	982 755
Matériels Industriel	2 941 212	2902 986
Outillage industriel	167 398	167 005
Station d'épuration des eaux	226 669	226 669
Matériels de transport	271 371	265 827
Installations générales	143 868	135 889
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	51 213	50 933
Matériels informatiques	33 569	33 000
Divers équipements	3 106	-
Immobilisations encours	1 185	-
Total brut	**5 704 517**	**5570 053**
Amortissements cumulés	4 605 622	4394 358
Total net	**1 098 895**	**1175 695**

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Titres de participation	6 566 195	6566 195 *
Actions immobilisées	104 599	104 599
Prêts au personnel	31 415	38 995
Dépôts et cautionnements	1 680	1 680
Total brut	**6 703 889**	**6 711 469**
Provisions sur titres de participations	202 636	161 655
Total net	**6 501 253**	**6549 814**

*Le retraitement au niveau des immobilisations financières consiste dans le reclassement des titres de participations en placements financiers courant détenues dans les sociétés filiales SIOS-EXPORT et IFT qui sont en liquidation.

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/2010	30/09/2009
Pièces de rechanges	200 603	212 668
Matières consommables	100 844	69 452
Prestations de services non Facturées	-	40 318
Huile de goutage	12 948	
Total brut	**314 395**	**322 438**
Provisions pour dépréciation des stocks	12 184	12 184
Total net	**302 211**	**310 254**

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/2010	30/09/2009
Clients ordinaires	336 632	445 672
Clients douteux	175 446	168 967
Total brut	**512 078**	**614 639**
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	168 967
Total net	**336 632**	**445 672**

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Comptes d'Etat débiteurs	146 085	

		225 061
Fournisseurs débiteurs	11 000	6 000
Produits à recevoir	17 014	8 000
Comptes de régularisation	604	54 575
Comptes courants Société Agro-Zitex	-	1 543
Comptes courants des Sociétés de groupe	101 385	101 335
Total brut	**276 088**	**396 514**
Provisions	3 148	3 148
Total net	**272 940**	**393 366**

3.7 Placements et autres actifs fnanciers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Actions IFT en liquidation	1 512 610	1512 610
Actions SIOS EXPORT en liquidation	525 018	525 018
Actions SICAV	147 514	412 628
Actions ENNAKL AUTOMOBILE	1 188	-
Billets de trésor	100 000	-
Blocage / importation	4 700	-
Total brut	**2 291 030**	**2450 256**
Provisions pour dépréciations des placements	939 761	939 761
Total net	**1 351 269**	**1510 495**

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

	30/09/2010	**30/09/2009**
Banques	37 647	123 911

Caisse	1 191	2 791
Total brut	**38 838**	**126 702**

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élévent au 30 Septembre 2010 à 7 988 563 DT contre 7 667 515 DT au 30 Septembre 2009. L'évolution de chaque rubrique est détaillée en annexe 2,

3.10 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique se détaille ainsi :

	30/09/2010	30/09/2009
Fournisseurs d'exploitation	80 124	128 056
Fourniseurs, effets à payer	247 478	1045 275
Total	**327 602**	**1173 331**

3.11 Autres passifs courants :

		30/09/2010	30/09/2009
Personnel et comptes rattachés		93 141	96 087
Etat, impôts et taxes		12 269	16 347
Comptes courants sociétés du groupe	(1)	971 551	1008 657
Créditeurs divers	(2)	137 398	123 409
Comptes de régularisation		225 772	112 904
Total		**1 440 131**	**1357 404**

(1) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	30/09/2010	30/09/2009
Compte courant Sios Export	406 597	416 672
Compte courant Sios Distribution	-	-

Compte courant Investissement Financier de Tunisie	564 955	591 985
Total	**971 551**	**1008 657**

(2) Cette rubrique s'analyse comme :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Dividendes à payer	100 278	93 497
CNSS	32 972	26 650
Autres	4 148	3 262
Total	**137 398**	**123 409**

3.12 Concours bancaires et autres passifs financiers:

Cette rubrique se détaille comme suit

	30/09/2010	**30/09/2009**
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	33 096	33 096
Total	**33 096**	**33 096**

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

4.1 Revenus:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Raffinage des huiles alimentaires	2 173 152	2663 231
Transport	61 082	68 553
Autres revenus	132 553	144 343
Total	**2 366 787**	**2876 127**

4.2 Autres produits d'exploitation:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Amortissement de la subvention d'investissement	22 384	12 750

Jetons de présence reçus	6 750	4 500
Reprise sur provisions	135 000	335 920
Total	**164 134**	**353 170**

4.3 Achats d'pprovisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Achats Fuel et Gasoil	16 867	20 818
Achats matières consommables	150 181	197 179
Achats Pièces de rechange	44 095	62 959
Electricité, Eaux et Gaz naturel	339 483	430 208
Autres Achats	25 866	22 822
Variations des Stocks	- 19 327	60 806
Total	**557 165**	**794 792**

4.4 Dotations aux provisions:

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Provisions pour dépréciation des titres	40 981	36 705
Provisions pour dépréciation des stocks pièces de rechange	-	12 184
Provisions pour dépréciation	6 479	292 115
Total	**47 460**	**341 004**

4.5 Autres charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Entretiens et réparations	32 685	17 679
Assurances	9 794	10 044

Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	28 937	33 050
Frais de transport et de transit	56 103	41 117
Commissions bancaires	747	1 468
Impôts et taxes	21 751	16 739
Jetons de présence	19 250	24 187
Autres	21 705	24 431
Total	**190 973**	**168 715**

4.6 Charges financières nettes :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Intérêts des crédits bancaires	11 570	13 712
Intérêts des découverts bancaires	482	1 253
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	114 490	80 697
Pertes sur valeurs mobilières		5 460
Pertes de changes	1	133
Gains de changes	- 55	- 219
Total	**126 488**	**101 036**

4.7 Produits des placements :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Dividendes reçus		147 010
Revenus/ titres	20 157	
Revenus/CC Africaine huile	8 000	8 000
Total	**28 157**	**155 010**

4.8 Autres pertes ordinaires :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Pertes sur créances irrécouvrables	1 275	13 779

Pénalités et contraventions	400	168 195
Autres pertes	-	32
Total	**1 675**	**182 006**

5. NOTES SUR L'ETAT DE TRESORRERIE

5.1 Flux d'exploitation :

*** Encaissements reçus des clients**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Encaissements reçus de l'ONH	2 339 605	2653 482
Encaissements reçus d'autres clients locaux	100 731	242 920
Total	**2 440 336**	**2896 402**

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Salaires versés	449 425	352 238
Déclarations Sociales payées	153 597	153 550
Autres	66 966	63 012
Total	**669 988**	**568 800**

*** Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	30/09/2009
Déclaration fiscales mensuelles et autres	85 921	166 932
Autres	842	

		4 107
Total	**86 763**	**171 039**

5.2 Flux d'investissement :

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	30/09/2010	**30/09/2009**
Batiments	39 818	
Matériels pour raffinage	29 494	104 671
Autres	38 169	9 294
Total	**107 481**	**105 722**

5.3 Flux de fiancement :

*** Subvention d'investissements reçue**

Ce montant correspond à l'encaissement d'une subvention d'investissement de 41 136 Dinars.

*** Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par l'assemblée générale en date du 28 Mars 2010 qui ont été distribués aux actionnaires.

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 60 673 Dinars et concerne des ventes de pâtes et transport pour AGRO ZITEX

6.2 Achats :

Les achats réalisés au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalisent un montant

de 7 364 Dinars et concernant des achats de savon auprès de la société AGRO ZITEX

6.3 Dividendes :

Au cours de cet exercice, la société n'a pas encaissé des dividendes

auprès de la société AGRO ZITEX

6.4 Intérêts sur dettes sociétés du groupe :

Au cours de l'exercice, la société a supporté des charges financières de 114 490 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 2010

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENT				VCN
			Cession et Mise		Régularisations				
	30/09/2009	Acquisitions	au rebut	30/09/2010	30/09/2009	Dotations	Cessions	30/09/2010	
Immobilisations incorporelles	**30 460**	**354**		**30 815**	**30 370**	**445**	**-**	**30 815**	**0**
Logiciels informatiques	30 460	354		30 815	30 370	445		30 815	0
Immobilisations corporelles	**5 570 052**	**134 464**		**5 704 517**	**4 394 358**	**211 264**		**4 605 622**	**413 091**
Terrains	681 683	-		681 683	-	-			
Constructions et Aménagement	982 755	77 182		1 059 937	929 412	17 954		947 365	112 572
Matériel Industriel	2 902 985	38 227		2 941 212	2 622 290	137 426		2 759 716	181 496
Outillage industriel	167 005	563		167 568	167 005	563		167 568	-
Station d'épuration des eaux	226 669	-		226 669	199 842	25 327		225 169	1 500
Matériel de transport	265 827	5 544		271 371	260 254	2 145		262 399	8 972
Installation Gaz Naturel	123 306	-		123 306	28 293	18 496		46 789	76 517
Agencements, aménagement et inst	135 889	7 978		143 868	105 054	7 375		112 429	31 438
Equipement de bureau	50 933	280		51 213	49 610	1 102		50 711	502
Matériels Informatiques	33 000	569		33 569	32 599	876		33 475	94
Divers Equipements	-	2 936		2 936	-	-			
Immobilisations En Cours	-	1 185		1 185	-	-			
Total	**5 600 512**	**134 819**		**5 735 331**	**4 424 728**	**211 708**		**4 636 437**	**413 091**

Annexe 2

SIOS ZITEX

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2010

(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2009	Affection réserve légale	Affection 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 subvension	30/09/2010
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	1 070 871	-	578 609	-	-	-	-	-	-	1 649 480
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 480
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	8 313	-	-	- 8 313	-	-	-	-	-	-
Résultats de l'exercice	812 795	-	-578 609	8 313	-	- 242 500	-	544 795	-	544 795
Subventions d'investissement	38 934	-	-	-	41 136	-	-	-	- 22 384	57 686
Total	**7 667 515**	**-**	**-**	**-**	**41 136**	**- 242 500**	**-**	**544 795**	**- 22 384**	**7 988 563**

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 22 ديسمبر 2010

التقرير العام لمراقب الحسابات المتعلق بالسنة المالية 2010/2009

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي كلفتنا بها الجلسة العامة العادية المنعقدة في 29 مارس 2008، نقدم لعنايتكم تقريرنا العام حول حسابات شركتكم خلال السنة الماليّة 2010/2009 الممتدّة من1 أكتوبر 2009 إلى 30 سبتمبر 2010.
قمنا بالتدقيق في القوائم المالية الملحقة للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس، التي وقع ضبطها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقديّة المتعلقة بالسنة المالية 2010/2009 والايضاحات المتضمنة لملخص لأهم الطرق المحاسبية المطبقة وايضاحات أخرى.

1- مسؤولية الادارة المتعلقة باعداد وتقديم القوائم المالية

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

- وضع وتطبيق ومتابعة نظام رقابة داخلي يضمن 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 بأن نستجيب لقواعد الواجبات المهنية وأن نخطط وننفذ عمليات التدقيق لغرض الحصول على تأكيد معقول حول إذا ما كانت القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

تتضمن عملية التّدقيق تطبيق الاجراءات للحصول على أدلة الاثباتات المؤيدة للمبالغ والافصاحات بالقوائم المالية. ان تحديد الاجراءات يعود الى اختيار المراجع، 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 الطّرق المحاسبية المتّبعة، ومدى معقولية التّقديرات المهمة المعتمدة من طرف الادارة، وكذلك تقييم طريقة عرض البيانات الماليّة ككل.

حققت الشركة خلال السنة المالية 2010/2009 أرباحا قدرها 795 . 544 دينار، مقابل أرباح قدرها 795 . 812 دينار بالنّسبة لسنة 2009/2008.

نعتقد بأن التدقيق الدي قمنا به قد وفّر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

- 3 - ابداء الرأي

إعتبارا لما أوليناه من عناية في القيام بمهمّتنا، وحسب رأينا فإنّ القوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس كما هي ملحقة بتقريرنا، تمثّل بعدالة من كافة النّواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشّركة كما في 30 سبتمبر2010 ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النّقدية لسنة 2010/2009، وفقا للقانون التونسي المتعلّق بنظام المحاسبة للمؤسّسات.

- 4 - تقرير حول الواجبات القانونية والترتيبية الأخرى

4-1- تطبيقا لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتّحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشّركة التي تضمّنها تقرير مجلس الادارة والخاصّة بسنة 2010/2009، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصّة.

4-2- تطبيقا للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994 وللفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام الرقابة الداخلية. كنّا قدّمنا في هذا الشأن تقريرا مستقلا لمجلس الإدارة تضمّن ملاحظاتنا المتعلّقة بالتراتيب الإدارية والمالية والمحاسبيّة والمعلوماتية.

4-3- واجهت الشركة، خلال السنة المالية، صعوبات تم تجاوز نسبة هامة منها، لملائمة نشاطها مع جميع مقتضيات كراس الشروط المنظم للقطاع.

مراقب الحسابات

ع/ شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

Société AUDIT SYSTEME
MANAGEMENT ET ASSISTANCE

de l'Ordre des Experts
ables de Tunisie

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 22 ديسمبر 2010

التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2010/2009

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

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

ومن خلال اطلاعنا على محاضر اجتماعات المجلس تبين لنا أن المجلس صادق على الحسابات الجارية والاتفاقات المبرمة كما يلي :

أولا : أرصدة مالية لشركات المجمع في 30 سبتمبر 2010 كما يلي :

-1- حسابات مدينة لفائدة شركة "الاستثمار المالي التونسي" بمقدار 564.954 دينار، ولفائدة شركة "سيوس للتصدير" بمقدار 406.597 دينار.
أنتج هذه الحسابات فوائض تم تسجيلها بالأعباء بمقدار 114.490 دينار.

-2- حساب دائن لفائدة الشركة عن "الشركة الافريقية للزيوت" بمقدار100.000 دينار أنتج فوائض ب8.000 دينار سجلت بالايرادات.

ثانيا : عمليات مع الادارة العامة وأعضاء المجلس

-1- لم يتم اعلامنا بأية عمليات مع أعضاء مجلس الادارة باستثناء صرف بدل الحضور السنوية المقررة من طرف الجلسة العامة وقدرها 2500 دينار صافية لكل عضو.

-2- بلغت مرتبات المسؤولة عن الادارة العامة للشركة مقدار سنوي خام قدره 23.706 دينار.

مراقب الحسابات
ع/ شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة
محمد شوقي الزيلي
خبير محاسب

Société AUDIT SYSTEME
MANAGEMENT ET ASSISTANCE