

## **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 2013 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 29 mars 2014. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mohamed Chaouki ZILI.

## SIOS ZITEX

### BILANS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2013 & 2012

(En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2013	30/09/2012
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>Actifs immobilisés</b>		<b>9 128 844</b>	<b>7 910 115</b>
Immobilisations incorporelles	3.1	32 398	31 924
Amortissements		32 225	31 924
		<b>172</b>	<b>-</b>
Immobilisations corporelles	3.2	6 124 685	6 023 440
Amortissements		5 136 561	4 993 155
		<b>988 124</b>	<b>1 030 285</b>
Immobilisations financières	3.3	8 575 959	7 420 774
Provisions		435 411	540 944
		<b>8 140 548</b>	<b>6 879 830</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>9 128 844</b>	<b>7 910 115</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
Stocks	3.4	365 107	369 041
Provisions		55 233	55 233
		<b>309 874</b>	<b>313 808</b>
Clients et comptes rattachés	3.5	994 679	691 001
Provisions		175 446	175 446
		<b>819 233</b>	<b>515 555</b>
Autres actifs courants	3.6	864 745	92 992
Provisions		3 148	3 148
		<b>861 597</b>	<b>89 844</b>
Placements et autres actifs financiers	3.7	213 122	2 722 252
Provisions			920 111
		<b>213 122</b>	<b>1 802 141</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	147 773	316 661
<b>Total des actifs courants</b>		<b>2 351 598</b>	<b>3 038 009</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>11 480 442</b>	<b>10 948 124</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

## SIOS ZITEX

### BILANS ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2013 & 2012 (En Dinars Tunisiens)

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>NOTES</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		6 651 802	5 656 893
Autres capitaux propres		5 658	16 926
<b>Total capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>	<b>3.9</b>	<b>9 082 460</b>	<b>8 098 819</b>
Résultat net de l'exercice		1 383 339	1 237 410
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>10 465 799</b>	<b>9 336 229</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b><u>Passifs non courants</u></b>			
Emprunts	<b>3.10</b>	13 370	46 454
Provisions pour risques et charges	<b>3.11</b>	197 200	148 000
		<b>210 570</b>	<b>194 454</b>
<b><u>Passifs courants</u></b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>3.12</b>	199 526	195 780
Autres passifs courants	<b>3.13</b>	571 462	1 188 565
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>3.14</b>	33 084	33 096
		<b>804 072</b>	<b>1 417 441</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>1 014 642</b>	<b>1 611 895</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES</b>		<b>11 480 442</b>	<b>10 948 124</b>

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

## SIOS ZITEX

### ETATS DE RESULTAT ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2013 & 2012 (En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2013	30/09/2012
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>		<b>3 096 332</b>	<b>3 109 184</b>
Revenus	4.1	3 067 564	3 071 657
Autres produits d'exploitation	4.2	28 768	37 527
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>		<b>2 053 557</b>	<b>2 020 827</b>
Variation des stocks de produits finis et encours		32 114 -	26 442
Achats de marchandises consommés		-	
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	699 181	698 468
Charges du personnel	4.4	806 848	709 985
Dotations aux amortissements	4.5	143 707	193 135
Dotations aux provisions	4.6	73 070	142 518
Autres charges d'exploitation	4.7	298 637	303 163
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b>		<b>1 042 775</b>	<b>1 088 357</b>
Charges financières nettes	4.8	27 820	44 307
Produits des placements	4.9	183 194	403 322
Autres pertes et gains ordinaires nets	4.10	253 250	72 329
		<b>1 451 399</b>	<b>1 519 702</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>	4.11	68 060	282 292
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	4.12	<b>1 383 339</b>	<b>1 237 410</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

# **SIOS ZITEX**

## **ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**

**ARRETE AU 30/09/2013 (EXPRIME EN DINARS)**

### **MODELE DE REFERENCE**

	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>			
-Encaissements reçus des Clients	3 055 706	3 479 849	
-Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	615 472	3 727	
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 681 760	- 637 575	
- Sommes versées aux fournisseurs	-1 125 201	- 1 005 015	
- Sommes versées au trésor	-95 073	- 119 699	
- Intérêts payés	- 5 768	- 7 556	
- Impôts sur les bénéfices	- 209 488	- 194 709	
FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.	<b>5.1</b>	<b>322 943</b>	<b>1 519 022</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>			
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 119 028	- 68 093	
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-1 149 000	-500 000	
- Décaissement/encaissement provenant de l'acquisition /cession de placements.	996 252	- 485 012	
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles			
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières			
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.	<b>5.2</b>	<b>- 271 776</b>	<b>- 1 053 105</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>			
- Encaissement provenant de l'émission d'actions			
- Dividendes distribués	-199 283	-557 862	
-Encaissements dividendes	12 359	367 500	
- Encaissements provenant des emprunts			
- Encaissement provenant de l'émission d'actions.			
- Remboursement d'emprunts	- 33 096	-33 096	
FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.	<b>5.3</b>	<b>- 222 020</b>	<b>-223 458</b>
INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	- 35	17	
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-</b>	<b>168 888</b>	<b>242 476</b>
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE	316 661	74 185	
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE	147 773	316 661	

## SIOS ZITEX

### SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2013 & 2012 & 2011

(En Dinars Tunisiens)

Soldes intermédiaires de gestion			
	30/09/2013	30/09/2012	30/09/2011
Ventes de marchandises			
Coût d'achat des marchandises vendues			
<b>Marge commerciale</b>	-	-	-
Production vendue	3 067 564	3 071 657	3 483 577
Production stockée (ou destockage)	(32 114)	26 442	15 025
Production immobilisée			
<b>Production de l'exercice</b>	<b>3 035 450</b>	<b>3 098 099</b>	<b>3 498 602</b>
Achats consommés	(699 181)	(698 468)	(742 214)
<b>Marge sur coût matières</b>	<b>2 336 269</b>	<b>2 399 630</b>	<b>2 756 388</b>
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et versements assimilés	(22 673)	(21 408)	(22 383)
Charges de personnel	(806 848)	(709 985)	(663 680)
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 506 748</b>	<b>1 668 238</b>	<b>2 070 325</b>
Reprises sur charges et transferts			
Autres produits	28 768	37 527	28 233
Dotations aux amortissements et aux provisions	(216 777)	(335 653)	(582 347)
Autres charges	(275 964)	(281 755)	(299 598)
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 042 775</b>	<b>1 088 357</b>	<b>1 216 614</b>
Produits financiers	183 194	403 322	280 409
Charges financières	(27 820)	(44 307)	(84 817)
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>1 198 149</b>	<b>1 447 372</b>	<b>1 412 205</b>
Produits exceptionnels		72 329	588
Charges exceptionnelles	(253 250)		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 451 399</b>	<b>1 519 702</b>	<b>1 412 793</b>
Impôts sur les bénéfices	(68 060)	(282 292)	(316 027)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 383 339</b>	<b>1 237 410</b>	<b>1 096 766</b>

# **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

## **Exercice clos le 30 Septembre 2013**

### **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 2013 à 2 425 000 dinars divisé en 242 500 actions de valeur nominale 10 dinars chacune.

L'objet de la société est le raffinage des huiles alimentaires et la commercialisation des huiles d'olive.

Sur le plan fiscal la société est soumise aux règles de droit commun Elle est agréée par la loi 93-120 du 27 décembre 1993 portant promulgation du code d'incitations aux investissements L'exercice social s'étend du 01 Octobre au 30 Septembre.

#### **2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers sont préparés conformément aux dispositions de la loi 96-112 du 30 Décembre 1996 portant promulgation du système comptable des entreprises et par application des principes et méthodes comptables tels que définis par le décret n° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant promulgation du cadre conceptuel

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par la SIOS ZITEX pour l'élaboration de ses états financiers sont les suivants :

##### **2.1 Unités monétaire**

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

##### **2.2 Immobilisations**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et des frais tels que les frais de transit les frais de livraison et les frais d'installation.

Elles sont amorties selon le mode linéaire.

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

Les taux d'amortissement pratiqués conformément au Décret n°2008-492 du 25 février 2008 fixant les taux maximum des amortissements linéaires sont les suivants :

Construction	5%
Matériels industriels	15%
Matériels de transport	20%
Equipements de bureau	20%
Installations générales	10%
Matériel informatique	33%
Logiciel informatique	33%

Un coefficient de 2 est appliqué au taux d'amortissement du matériel industriel qui fonctionne à 3 équipes.

### **2.3 Titres de participation**

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice les éventuelles moins-values par rapport à la valeur d'entrée font l'objet de provisions pour dépréciations.

### **2.4 Stocks**

Les matières consommables et les pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables ainsi que les frais de transport et d'assurances 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 :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Logiciels informatiques	32 398	31 924
Amortissement cumulés	32 225	31 924
Total	<b>172</b>	<b>-</b>

### 3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Terrains	661 643	681 683
Constructions et aménagements de construction	1 353 268	1 352 445
Matériels Industriels	3 063 773	2 956 016
Outillage industriel	167 568	167 568
Station d'épuration des eaux	226 669	226 669
Matériels de transport	275 838	271 371
Installations générales	157 220	152 653
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	53 149	52 890
Matériels informatiques	38 766	35 689
Divers équipements	3 483	3 149
<b>Total brut</b>	<b>6 124 685</b>	<b>6 023 440</b>
Amortissements cumulés	5 136 561	4 993 155
<b>Total net</b>	<b>988 124</b>	<b>1 030 285</b>

### 3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

		<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Titres de participation	(*)	8 529 794	7 380 794
Prêts au personnel		44 485	38 300
Dépôts et cautionnements		1 680	1 680
<b>Total brut</b>		<b>8 575 959</b>	<b>7 420 774</b>
Provisions sur titres de participations		435 411	540 944
<b>Total net</b>		<b>8 140 548</b>	<b>6 879 830</b>

(*)	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
ACTIONS AGROZITEX S.A	4 651 695	4 651 695
ACTIONS SIOS DISTRIBUTION	15 000	15 000
ACTIONS IMMOBILIERE ZITEX	799 000	-
ACTIONS S.R.I	2 500	2 500
PARTICIPAT B.I.S	5 000	5 000
ACTIONS HOTEL KARAWAN	7 500	7 500
ACTIONS STE SKANES	300	300
ACTIONS S.Q.T.I.A	89 286	89 286
ACTIONS S.T.I.F	13	13
ACTIONS STE AFRICAINE D'HUILES	699 500	699 500
PARTS SOCIALES OLI-ZITEX	2 260 000	1 910 000
	<b>8 529 794</b>	<b>7 380 794</b>

### 3.4 Stocks

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Pièces de rechanges	265 677	203 418
Matières consommables	77 129	111 208
Produits finis et encours	22 301	54 415
<b>Total brut</b>	<b>365 107</b>	<b>369 041</b>
Provisions pour dépréciation des stocks	55 233	55 233
<b>Total net</b>	<b>309 874</b>	<b>313 808</b>

### 3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Clients ordinaires	819 233	515 555
Clients douteux	175 446	175 446
<b>Total brut</b>	<b>994 679</b>	<b>691 001</b>
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	175 446
<b>Total net</b>	<b>819 233</b>	<b>515 555</b>

### 3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Comptes d'état débiteurs	221 778	-
Fournisseurs débiteurs	3 148	3 148
Comptes de régularisation	24	90
Débiteurs divers	17 700	2 906
Comptes courants des Sociétés de groupe	(i) 622 095	86 847
<b>Total brut</b>	<b>864 745</b>	<b>92 992</b>
Provisions	3 148	3 148
<b>Total net</b>	<b>861 597</b>	<b>89 844</b>
(i) Comptes courants AGRO ZITEX	-	432
Comptes courants SIOS DISTRIBUTION	85 080	85 080
Comptes courants OLI ZITEX	-	1 335
Comptes courants IMMOBILIERE ZITEX	437 000	-
Comptes courants AFRICAN OIL	100 015	-
	<b>622 095</b>	<b>86 847</b>

### 3.7 Placements et autres actifs financiers

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Actions IFT en liquidation	-	1 512 610
Actions SICAV	213 122	1 209 642
<b>Total brut</b>	<b>213 122</b>	<b>2 722 252</b>
Provisions pour dépréciations des placements	-	920 111
<b>Total net</b>	<b>213 122</b>	<b>1 802 141</b>

### 3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Banques	145 877	315 623
Caisse	1 896	1 038
<b>Total brut</b>	<b>147 773</b>	<b>316 661</b>

## **PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES**

### **3.9 CAPITAUX PROPRES**

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2013 à 10 465 799 DT contre 9 336 229 DT au 30 Septembre 2012.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30septembre 2013 se détaillent ainsi :

<b>Fonds propres figurant au bilan clos au 31 -09-2013</b>	<b>30/09/2013</b>
RESERVE LEGALE	242 500
RESERVES EXTRA-ORDINAIRE	3 340 200
AUTRES RESERVES	1 781 480
RESERVES SPECIALES DE REEVALUATION	1 287 623
<b>Total général régis par le point 7 de l'article 19 de la loi de finances n°2013 -54 du 30 Décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014</b>	<b>6 651 802</b>

### **3.10 Emprunts :**

Les emprunts s'élèvent au 30 Septembre 2013 à 13 370 DT contre 46 454 DT au 30 Septembre 2012.

### **3.11 Fournisseurs et comptes rattachés:**

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Fournisseurs d'exploitation	182 837	190 064
Fournisseurs, effets à payer	16 689	5 716
<b>Total</b>	<b>199 526</b>	<b>195 780</b>

### **3.12 Autres passifs courants :**

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Personnel et comptes rattachés	14 199	41 852
Etat, impôts et taxes	108 786	104 766
Créditeurs divers	(1) 283 383	203 993
Comptes de régularisation	165 095	244 905
Comptes courants sociétés de groupe	-	593 048
<b>Total</b>	<b><u>571 462</u></b>	<b><u>1 188 565</u></b>

(1) Cette rubrique s'analyse comme :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Dividendes à payer	201 294	151 539
CNSS	43 206	44 486
Autres	38 883	7 967
<b>Total</b>	<b><u>283 383</u></b>	<b><u>203 993</u></b>

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

Cette rubrique se détaille comme suit

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	33 084	33 096
<b>Total</b>	<b><u>33 084</u></b>	<b><u>33 096</u></b>

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

### **4.1 Revenus:**

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :		
Revenus d'exploitation	2 756 236	2 735 586
Transport et Autres revenus	311 328	336 071
<b>Total</b>	<b><u>3 067 564</u></b>	<b><u>3 071 657</u></b>

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

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Amortissement de la subvention d'investissement	11 268	17 527
Jetons de présence reçus	17 500	20 000
<b>Total</b>	<b><u>28 768</u></b>	<b><u>37 527</u></b>

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

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Achats Gasoil	18 991	12 949
Achats matières consommables	128 465	169 232
Achats Pièces de rechange	112 856	81 015
Electricité, Eaux et Gaz naturel	449 060	428 664
Autres Achats	17 988	31 041
Variations des Stocks	-28 180	- 24 432
<b>Total</b>	<b>699 181</b>	<b>698 468</b>

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

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2013 à 806 848 DT contre 709 985 DT au 30 Septembre 2012.

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

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 143 707 DT contre 193 135 DT au 30 Septembre 2012.

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

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Provisions pour dépréciation des titres	23 870	24 518
Provisions pour risque et charges	49 200	118 000
<b>Total</b>	<b>73 070</b>	<b>142 518</b>

#### **4.7 Autres charges d'exploitation :**

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Entretiens et réparations	42 503	50 831
Assurances	10 332	9 025
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	42 894	92 119
Frais de transport et de transit	102 364	56 986
Commissions bancaires	1 752	997
Impôts et taxes	22 583	21 165
Jetons de présence	40 740	51 250
Autres	35 470	20 790
<b>Total</b>	<b>298 637</b>	<b>303 163</b>

#### **4.8 Charges financières nettes :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Intérêts des crédits bancaires	4 520	6 895
Intérêts des découverts bancaires	908	290
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	21 168	34 632
Pertes de changes	1 223	2 507
Gains de changes	-	- 17
<b>Total</b>	<b><u>27 820</u></b>	<b><u>44 307</u></b>

#### **4.9 Produits des placements :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Dividendes reçus	147 359	367 500
Revenus/ titres	18 139	35 822
Intérêts sur créances sociétés du groupe	12 700	-
<b>Total</b>	<b><u>183 194</u></b>	<b><u>403 322</u></b>

#### **4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :**

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>
Reprise/provision/titres OLI ZITEX	-129 403
Gains exceptionnels nets	382 653
<b>Total</b>	<b><u>253 250</u></b>

#### 4.11 Impôts sur les sociétés :

La société est soumise au taux d'imposition de 30%.

Le taux d'imposition effectif pour l'exercice 2012/2013 est de 4,69%. Cette diminution est due au dégrèvement financier dont a bénéficié la société lors de sa participation à la constitution de la société IMMOBILIERE -ZITEX

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2013 à 68 060 DT contre 282 292 DT au 30 Septembre 2012.

#### 4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2013 s'élève à 1 383 339 dinars ce qui correspond à un résultat par action de 5,7 dinars.

### 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>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Encaissements reçus des clients	3 055 706	3 479 849
<b>Total</b>	<b>3 055 706</b>	<b>3 479 849</b>

##### \* Sommes versées aux fournisseurs

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
Sommes versées aux fournisseurs	1 125 201	1 005 015
<b>Total</b>	<b>1 125 201</b>	<b>1 005 015</b>

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

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Salaires et compléments de salaires versés	518 248	485 876
Déclarations Sociales payées	163 512	151 699
<b>Total</b>	<b><u>681 760</u></b>	<b><u>637 575</u></b>

**\* Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Etats impôts et taxes payés	95 073	119 699
<b>Total</b>	<b><u>95 073</u></b>	<b><u>119 699</u></b>

**5.2 Flux d'investissement :**

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<b><u>30/09/2013</u></b>	<b><u>30/09/2012</u></b>
Bâtiments	-	57 844
Matériels pour raffinage	105 981	4 809
Autres investissements	13 047	5 440
<b>Total</b>	<b><u>119 028</u></b>	<b><u>68 093</u></b>

**5.3 Flux de financement :**

**\* Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par l'assemblée générale en date du 30 Mars 2013 qu'ont été distribués aux actionnaires.

\* **Encaissement dividendes**

	<u>30/09/2013</u>	<u>30/09/2012</u>
- ENCAISSEMENT DIVIDENDES	12 359	367 500
	<u>12 359</u>	<u>367 500</u>

## **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 167 542 Dinars et concerne des prestations pour AGRO ZITEX et AGRO EXPORT.

### **6.2 Achats :**

Les achats réalisés au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalisent un montant de 4 666 Dinars et concernant des achats de savon auprès de la société AGRO ZITEX.

### **6.3 Dividendes :**

Au cours de cet exercice, la société a bénéficié de dividendes auprès de la société AGRO ZITEX et qui totalise 135 000 dinars.

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

Au cours de l'exercice la société a bénéficié de produits financiers de 17 700 Dinars représentant des intérêts en rémunération des comptes courants débiteurs des sociétés de groupe.

## **7. INFORMATIONS SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN ET LES EVENEMENTS**

La société n'a pas d'engagements hors bilan et elle ne dispose pas d'événements significatifs postérieurs à la date de clôture.

## SIOS ZITEX

### TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2013

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENT				VCN
	30/09/2012	Acquisitions	Cession et Mise au rebut ou reclassement	30/09/2013	30/09/2012	Dotations	Cessions	30/09/2013	
<b>Immobilisations incorporelle</b>	<b>31 924</b>	<b>474</b>	<b>-</b>	<b>32 398</b>	<b>31 924</b>	<b>301</b>	<b>-</b>	<b>32 225</b>	<b>172</b>
Logiciels informatiques	31 924	474		32 398	31 924	301		32 225	172
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 023 440</b>	<b>121 284</b>	<b>20 040</b>	<b>6 124 685</b>	<b>4 993 155</b>	<b>143 406</b>		<b>5 136 561</b>	<b>988 124</b>
Terrains	681 683		20 040	661 643		-			661 643
Constructions et Aménagement	1 352 445	823		1 353 268	1 087 862	74 118		1 161 980	191 288
Matériel Industriel	2 956 016	107 757		3 063 773	2 922 579	36 382		2 958 961	104 812
Outillage industriel	167 568			167 568	167 568	-		167 568	-
Station d'épuration des eaux	226 669			226 669	226 669	-		226 669	-
Matériel de transport	271 371	4 467		275 838	267 696	2 087		269 783	6 055
Installation Gaz Naturel	123 306			123 306	102 276	21 030		123 306	-
Agencements, aménagement et inst,	152 653	4 567		157 220	129 367	7 734		137 102	20 119
Equipement de bureau	52 890	260		53 149	52 623	402		53 024	125
Matériels Informatiques	35 689	3 077		38 766	35 689	1 026		36 715	2 051
Divers Equipements	3 149	334		3 483	825	627		1 452	2 030
Immobilisations En cours									
<b>Total</b>	<b>6 055 364</b>	<b>121 758</b>	<b>20 040</b>	<b>6 157 082</b>	<b>5 025 079</b>	<b>143 707</b>		<b>5 168 786</b>	<b>988 296</b>

**SIOS ZITEX****TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2013**

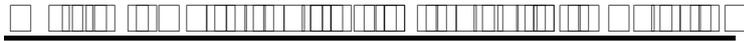
(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2012	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	30/09/2013
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	2 345 291	-	994 910	-	-	-	-	-	-	3 340 200
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 480
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Résultats de l'exercice	1 237 410	-	-994 910	-	-	- 242 500	-	1 383 339	-	1 383 339
Subventions d'investissement	16 926	-	-	-	-	-	-	-	- 11 268	5 658
<b>Total</b>	<b>9 336 229</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 242 500</b>	<b>-</b>	<b>1 383 339</b>	<b>- 11 268</b>	<b>10 465 799</b>

تونس في 10 مارس 2014



- 2013/2012 -



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 2012 إلى 30 سبتمبر 2013.

فمنا بالتدقيق في القوائم المالية الملحقه للشركة الصناعية للزيوت بصفافس، التي وقع طبها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية المتعلقة بالبيانة المالية 2013/2012 والايضا احاط المتضمنة لمخلص لأهم الطرق المحاسبية المطبقة وايضاحات أخرى.

### 1- مسؤولية الادارة المتعلقة باعداد وتقديم القوائم المالية

إن إعداد وتقديم القوائم المالية بعدالة هي مسؤولية مجلس الإدارة، وتتضمن تلك المسؤولية :

- وطبع وتطبيق ومتابعة نظام رقابة داخلي يطم من طبط وتقدم 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. فمنا 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 الإجراءات للحصول على أدلة الإثبات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات بالقوائم المالية. ان تحديد الإجراءات يعود إلى اختيار مراجع الحسابات، الذي يعود إليه 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 يتطلب من التدقيق تقييم المبادئ ملائمة الطرق المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المهمة المعتمدة من طرف الإدارة، وكذلك تقييم طريقة عرض البيانات المالية ككل.

حققت الشركة خلال السنة المالية 2013/2012 أرباحا قدرها 1.383.339 دينار، مقابل أرباح قدرها 1.237.410 دينار بالنسبة لسنة 2012/2011.

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

## - 3 - ابداء الرأي

إعتبارا لما أوليتناه من عناية في القيام بمهمتنا، وحسب رأينا فإن القوائم المالية للشركة الطنوعية للزيوت بصفاقس كما هي ملحقه بتقريرنا، تمثل بعدالة من كفاية التواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2013 ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية لسنة 2013/2012، وفقا للقانون التونسي المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

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

**1-4-** تطبيقاً لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق من صحة المعلومات عن حسابات الشركة التي تضمّنها تقرير مجلس الإدارة والخاصة بسنة 2013/2012 ، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصة.

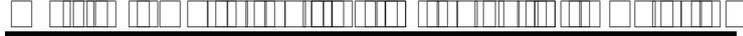
**2-4-** تطبيقاً للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994 وللقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام الرقابة الداخلية. كما قدّمنا في هذا الشأن تقريراً مستقلاً لمجلس الإدارة تضمّن تقييماً عاماً لنظام الرقابة المتعلق بالتراتب الإداري والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

#### مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

تونس في 10 مارس 2014

**التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلان 200 و475 من مجلة  
الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2013/2012**



تطبيقاً للفقرة 200 و475 من مجلة الشركات التجارية، تقدم لكم التقرير المتعلق بالاتفاقات المشار إليها. تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من خضوع تلك الاتفاقيات للإجراءات 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 :

**أولاً : أرصدة مالية لشركات المجمع في 30 سبتمبر 2013 كما يلي :**

-1- حساب دائن لفائدة الشركة عن :

- " الشركة العقارية زيتاكس" بمقدار 437 ألف دينار منتج للفوائد بنسبة 8% سنوياً،

- " الشركة الافريقية للزيوت" بمقدار 100.015 دينار،

- "شركة سيوس للتوزيع" بمقدار 85.080 دينار.

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

-1- لم يتم اعلامنا بأية عمليات مع أعضاء مجلس الادارة باستثناء صرف بدل الحضور البيروقراطية بمقدار جملي خام ب40.740 دينار منها 15.740 دينار متأتية من شركة "أفروزيتاكس"، كما أقر

المجلس تسجيل منحة الامضاء المزدوج لعضوالمجلس السيد منصف بوشكوة تطبيقا لقرار الجمعية العامة أي 6.000 دينار صافية عن كل سنة.

-2- بلغت مرتبات المدير العام للشركة مقدارا سنويا صافيا قدره 24.149 دينار يضاف اليها بدل البنزين والهاتف ب 1.620 سنويا.

### مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلى - خبير محاسب