

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 2009** tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra le **28 mars 2010**. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes M. ZILI Mohamed Chaouki.

BILANS COMPARES ARRETES AU SEPTEMBRE 2009 & 2008

(En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2009	30/09/2008
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		8 823 466	7 624 496
Immobilisations incorporelles		30 460	30 224
Amortissements		30 370	29 705
	3.1	90	519
Immobilisations corporelles		5 570 053	5 464 031
Amortissements		4 394 358	4 107 845
	3.2	1 175 695	1 356 186
Immobilisations financières		8 749 097	7 332 502
Provisions		1 101 416	1 064 711
	3.3	7 647 681	6 267 791
Total des actifs non courants		8 823 466	7 624 496
ACTIFS COURANTS			
Stocks		322 438	483 156
Provisions		12 184	0
	3.4	310 254	483 156
Clients et comptes rattachés		614 639	755 268
Provisions		168 967	168 967
	3.5	445 672	586 301
Autres actifs courants		396 514	365 815
Provisions		3 148	81 953
	3.6	393 366	283 862
Placements et autres actifs financiers	3.7	412 628	518 410
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	126 702	22 977
Total des actifs courants		1 688 622	1 894 706
TOTAL DES ACTIFS		10 512 088	9 519 202

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

BILANS COMPARES ARRETES AU SEPTEMBRE 2009 & 2008**(En Dinars Tunisiens)**

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2009	30/09/2008
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves		4 382 473	3 672 308
Autres capitaux propres		38 934	29 205
Résultats reportés		8 313	27 483
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		6 854 720	6 153 996
Résultat net de l'exercice		812 795	1 175 996
Total des capitaux propres	3.9	7 667 515	7 329 992
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Emprunts		145 742	178 838
Provisions pour risques et charges		135 000	100 000
		280 742	278 838
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	3.10	1 173 331	529 610
Autres passifs courants	3.11	1 357 404	1 347 666
Concours bancaires et autres passifs financiers	3.12	33 096	33 096
		2 563 831	1 910 372
Total des passifs		2 844 573	2 189 210
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		10 512 088	9 519 202

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETATS DE RESULTAT COMPARES**(En Dinars Tunisiens)**

		Exercice clos le	Exercice clos le
	NOTES	30/09/2009	30/09/2008
Produits d'exploitation		3 229 297	2 893 943
Revenus	4.1	2 876 127	2 842 465
Autres produits d'exploitation	4.2	353 170	51 478
Charges d'exploitation		2 285 586	2 101 355
Variation des stocks de produits finis et encours		99 912	36 535
Achats de marchandises consommés			
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	794 792	874 366
Charges du personnel		593 985	628 933
Dotations aux amortissements		287 178	201 430
Dotations aux provisions	4.4	341 004	115 910
Autres charges d'exploitation	4.5	168 715	244 181
Résultat d'exploitation		943 711	792 588
Charges financières nettes	4.6	101 036	18 760
Produits des placements	4.7	155 010	343 781
Autres gains ordinaires	4.8	0	61 985
Autres pertes ordinaires	4.9	182 006	739
Résultat des activités ordinaires		815 679	1 178 855
Impôts sur les sociétés		2 884	2 859
Résultat de l'exercice		812 795	1 175 996

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX

(EXPRIME EN DINARS)

MODELE DE REFERENCE

	Notes	Exercice clos le 30/09/2009	Exercice clos le 30/09/2008
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
- Encaissements reçus des clients		2 896 402	2 636 742
- Sommes reçues des sociétés du groupe		509 346	342 300
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux		-568 800	-545 901
- Sommes versées aux fournisseurs		-303 254	-1 423 229
- Sommes versées au trésor		-171 039	-83 935
- Intérêts payés		-15 195	-21 500
- Impôts sur les bénéfices			
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION	5,1	2 347 460	904 477
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES		-105 722	-216 365
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. FINANCIERES		-1 410 000	-500
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION DE PLACEM.		-412 628	-518 410
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES		0	83 000
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. FINANCIERES			
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	5,2	-1 928 350	-652 275
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
- ENCAISS.PROVENANT DE L' EMISSION D'ACTIONS			
- DIVIDENDES DISTRIBUES		-451 796	-326 658
-ENCAISSEMENT DIVIDENDES		147 010	337 500
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES EMPRUNTS			
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES SUBVENTIONS D'INVEST.		22 478	7 440
- REMBOURSEMENT D'EMPRUTS		-33 096	-33 096
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	5,3	-315 404	-14 814
INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES			
		20	3
VARIATION DE TRESORERIE		103 726	237 391
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE		22 977	-214 414
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE		126 703	22 977

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2009

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURES BRUTES				AMORTISSEMENTS			VCN	
	Cession et Mise				Régularisations			30/09/2009	
	30/09/2008	Acquisitions	au rebut	30/09/2009	30/09/2008	Dotations	cessions		
Immobilisations incorporelles	30 224			30 460	29 705	665		30 370	90
Logiciels informatiques	30 224	236		30 460	29 705	665		30 370	90
Immobilisations corporelles	5 464 031	106 022		5 570 053	4 107 845	286 513		4 394 358	1 175 695
Terrains	681 683			681 683					681 683
Constructions et Aménagements	982 755			982 755	910 692	18 721		929 413	53 342
Matériel Industriel	2 798 014	104 971		2 902 985	2 454 816	167 476		2 622 292	280 693
Outillage industriel	167 005			167 005	167 003			167 003	2
Station d'épuration des eaux	226 669			226 669	132 616	67 226		199 842	26 827
Matériel de transport	265 827			265 827	258 713	1 540		260 253	5 574
Installation Gaz Naturel	123 306			123 306	9 797	18 496		28 293	95 013
Agencements, aménagement et inst	135 889			135 889	94 682	10 372		105 054	30 835
Equipements de bureau	50 583	350		50 933	47 989	1 620		49 609	1 324
Matériels Informatiques	32 300	701		33 001	31 537	1 062		32 599	402
Total	5 494 255	106 258		5 600 513	4 137 550	287 178		4 424 728	1 175 785

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2009

(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2008	Affection réserve légale	Affection réserve extra ordinaire	Intégration report à nouveau	Subventions Reçues	Réduction du		Résultat de l'exercice	Amortissement de la subvention	30/09/2009
						Affectation en dividendes distribués	capital par annulation d'actions propres			
Capital Social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	202 334	40 166	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	400 871	-	670 000	-	-	-	-	-	-	1 070 871
Autres réserves	1 781 480	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 480
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	27 483	-	-	<19 170>	-	-	-	-	-	8 313
Résultats de l'exercice	1 175 996	<40 166>	<670 000>	19 170	-	<485 000>	-	812 795	-	812 795
Subvention d'investissent	29 205	-	-	-	22 478	-	-	-	<12 749>	38 934
Total	7 329 991			-	22 478	<485 000>		812 795	<12 750>	7 667 515

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 Septembre 2009

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 2009 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'olives.

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.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles de droit commun.

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 des ses états financiers, sont les suivants :

2.1 Unités 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 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 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>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Logiciels informatiques	30 460	30 224
Amortissements cumulés	< 30 370 >	< 29 705 >
Total net	<u>90</u>	<u>519</u>

3.2 Immobilisation corporelles

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Terrains	681 683	681 683
Constructions et aménagements de construction	982 755	982 755
Matériel Industriel	2 902 986	2 798 014
Outillage industriel	167 005	167 005
Station d'épuration des eaux	226 669	226 669
Matériel de transport	265 827	265 827
Installations générales	135 889	135 889
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	50 933	50 583
Matériels informatiques	33 000	32 300
Total brut	<u>5 570 053</u>	<u>5 464 031</u>
Amortissements cumulés	< 4 394 358 >	< 4 107 845 >
Total net	<u>1 175 695</u>	<u>1 356 186</u>

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Titres de participation	8 603 823	7 193 823
Actions immobilisées	104 599	104 599
Prêts au personnel	38 995	32 400
Dépôts et cautionnements	<u>1 680</u>	<u>1 680</u>
Total brut	8 749 097	7 332 502
Provisions sur titres de participations	<u>< 1 101 416 ></u>	<u>< 1 064 711 ></u>
Total	<u><u>7 647 681</u></u>	<u><u>6 267 791</u></u>

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Pièces de rechanges	69 452	184 424
Matières consommables	212 668	158 502
Prestations de services non Facturées	<u>40 318</u>	<u>140 230</u>
Total brut	322 438	483 156
Provisions pour dépréciation des stocks	<u>< 12 184 ></u>	<u>0</u>
Total	<u><u>310 254</u></u>	<u><u>483 156</u></u>

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Clients ordinaires	445 672	586 301
Clients douteux	<u>168 967</u>	<u>168 967</u>
Total brut	614 639	755 268
Provisions pour dépréciation des clients douteux	<u>< 168 967 ></u>	<u><168 967></u>
Total	<u><u>445 672</u></u>	<u><u>586 301</u></u>

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Comptes d'Etat débiteurs	225 061	254 254
Fournisseurs débiteurs	6 000	11 000
Produits a recevoir	8 000	-
Comptes de régularisation	54 575	561
Comptes courants Société Agro - Zitex	1 543	-
Comptes courants Société Africaine	100 000	100 000
Comptes courants Société Oli - Zitex	<u>1 335</u>	<u>-</u>
Total brut	396 514	365 815
Provisions pour dépréciation des clients douteux	-	81 953
Provisions pour dépréciation débiteurs divers	<u>3 148</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>393 366</u></u>	<u><u>283 862</u></u>

3.7 Placements et autres actifs financiers

Ce solde correspond au placement de 4 000 actions dans des SICAV.

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Valeurs en caisse	-	20 063
Banques	123 911	684
Caisse	<u>2 791</u>	<u>2 230</u>
Total brut	<u><u>126 702</u></u>	<u><u>22 977</u></u>

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES**3.9 CAPITAUX PROPRES**

Les capitaux propres s'élèvent, au 30 septembre 2009, à 7 667 515 DT contre 7 329 992 DT au 30 septembre 2008. L'évolution de chaque rubrique est détaillée dans le tableau de variation des capitaux propres.

3.10 Fournisseurs et comptes rattachés

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Fournisseurs d'exploitation	128 056	522 752
Fournisseurs d'immobilisation	-	-
Fournisseurs, effets à payer	<u>1 045 275</u>	<u>6 858</u>
Total	<u><u>1 173 331</u></u>	<u><u>529 610</u></u>

3.11 Autres passifs courants ;

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Personnel et comptes rattachés	96 087	105 476
Etat, impôts et taxes	16 347	15 457
Comptes courant sociétés du groupe	1 008 657	(1) 1 104 575
Créditeurs divers	123 409	(2) 88 978
Comptes de régularisation	<u>112 904</u>	<u>33 180</u>
Total	<u><u>1 357 404</u></u>	<u><u>1 347 666</u></u>

(1) Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Compte courant Sios Export	416 672	416 729
Compte courant Sios Distribution	-	95 000
Compte courant Investissement Financier de Tunisie	<u>591 985</u>	<u>592 846</u>
Total	<u><u>1 008 657</u></u>	<u><u>1 104 575</u></u>

(2) Cette rubrique s'analyse comme suit :

Actionnaires, Dividendes à payer	93 497
CNSS	26 650
Autres	<u>3 262</u>
	123 409

3.12 Concours bancaires et autres passifs financiers

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Echéance à moins d'un an/emprunt LT	<u>33 096</u>	<u>33 096</u>

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

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Raffinage des huiles alimentaires	2 663 231	2556 715
Transport	68 553	96 086
Ventes pâtes de soja et fond de pile	140 745	132 017
Autres revenus	1 991	7 647
Locations dépôt	-	50 000
Ventes locales huiles d'olives	<u>1 607</u>	<u>-</u>
	<u>2 876 127</u>	<u>2 842 465</u>

4.2 Autres produits d'exploitation

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	12 750	10 728
Subvention d'exploitation/Audit Energétique	-	5 500
Jetons de présence reçus	4 500	6 250
Reprise sur provisions pour risques	85 000	-
Reprise sur provisions pour dépréciation comptes clients	168 967	
Reprise sur provisions pour dépréciation Débiteurs	81 953	29 000
	<u>353 170</u>	<u>51 478</u>

4.3 Achats d'approvisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Achats Fuel et Gasoil	20 818	93 586
Achats Terre Décolorante	24 944	183 523
Achats Autres matières consommables	172 235	160 805
Achats Pièces de rechange	62 959	65 480
Electricité et Eaux	140 292	136 171
Gaz naturel	289 916	245 629
Achat huile de graine	12 948	0
Autres Achats	9 874	4 629
Variations des Stocks	<u>60 806</u>	<u>< 15 457 ></u>
	<u>794 792</u>	<u>874 366</u>

4.4 Dotations aux provisions

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Provisions pour dépréciation des titres africain oil	36 705	33 957
Provisions pour dépréciation des stocks pièces de rechange	12 184	81 953
Provisions pour dépréciation Débiteurs divers	3 148	0
Provisions pour dépréciation des clients	168 967	0
Provisions pour risques et charges	<u>120 000</u> (1)	<u>0</u>
	<u>341 004</u>	<u>115 910</u>

(1) Provision dotées pour couvrir les charges d'un plan social de licenciement de personnel.

4.5 Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Entretiens et réparations	17 679	22 647
Assurances	10 044	10 011
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	33 050	42 474
Frais de transport et de transit	41 117	101 615
Commissions bancaires	1 468	2 645
Impôts et taxes	16 739	19 440
Jetons de présence	24 187	23 662
Autres	<u>24 431</u>	<u>21 687</u>
	<u>168 715</u>	<u>244 181</u>

4.6 Charges financières nettes

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Intérêts des crédits bancaires	13 712	16 312
Intérêts des découverts bancaires	1 253	3 620
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	80 697	0
Pertes sur valeurs mobilières	5 460	0
Pertes de change	133	382
Gains de changes	<u>< 219 ></u>	<u>< 1 554 ></u>
	<u>101 036</u>	<u>18 760</u>

4.7 Produits des placements

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Dividendes reçus	147 010	337 500
Plus value/actions SICAV	0	6 281
Revenus /CC Africaine huile	<u>8 000</u>	<u>0</u>
	<u>155 010</u>	<u>343 781</u>

4.8 Autres gains ordinaires

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Plus values sur cession d'immobilisations	-	61 744
Gains sur abandon de dettes	<u>-</u>	<u>241</u>
	<u>0</u>	<u>61 985</u>

4.9 Autres pertes ordinaires

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Pertes sur créances irrécouvrables	13 779	-
Pénalités et charges de contrôle fiscal	168 195	618
Autres pertes	<u>32</u>	<u>121</u>
	<u>182 006</u>	<u>739</u>

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>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Encaissements reçus de l'ONH	<u>2 653 482</u>	<u>2 435 110</u>
Encaissements reçus d'autres clients locaux	242 920	201 632
	<u>2 896 402</u>	<u>2 636 742</u>

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Salaires versés	<u>352 238</u>	<u>344 729</u>
Déclarations Sociales payées	153 550	138 591
Autres	<u>63 012</u>	<u>62 581</u>
	<u>568 800</u>	<u>545 901</u>

*** Sommes versées au Trésor**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Déclarations fiscales mensuelles et autres	166 932	76 375
Autres	4 107	7 560
	<u>171 039</u>	<u>83 935</u>

5.2- Flux d'investissement*** Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/09</u>	<u>30/09/08</u>
Acquisition d'un matériel pour raffinage	104 671	153 300
Autres	9 294	63 066
	<u>105 722</u>	<u>216 366</u>

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

Souscription dans le capital de OII ZITEX	910 000
Augmentation dans le capital de OII ZITEX	500 000
	<u>1410 000</u>

5.3 – Flux de financement*** Subvention d'Investissement reçue**

Ce montant correspond à l'encaissement d'une subvention.

*** Dividendes distribués**

Ce montant correspond aux dividendes payés décidés par l'assemblée générale en date du 29 mars 2009.

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 18.170 Dt et concerne des ventes de pâtes à la société AgroZitex.

6.2 Achats

Les achats réalisés au cours de cet exercice avec les sociétés du groupe totalisent un montant de 3.960 Dt et concernent des achats de savon auprès de la société Agrozitex.

6.3 Titres de participations

Au cours de cet exercice, la société a souscrit 1 410 parts sociales de 100 dinars l'une au capital de la société OLI ZITEX

6.4 Dividendes

Au cours de cet exercice, la société a encaissé des dividendes pour 123.750 Dt auprès de la société Agrozitex.

6.5 Intérêts sur comptes courant

Au cours de cet exercice, la société a enregistré les mouvements suivants :

- Des charges d'intérêts débiteurs totalisant 80.697 dinars respectivement au titre des comptes courant IFT et SIOS ZITEX.
- Des produits d'intérêts créditeurs de 8.000 dinars au titre du compte courant AFRICAIN OIL.

التقرير العام لمراقبة الحسابات المتعلق بالسنة المالية 2009/2008

تونس في 12 مارس 2010

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفافس

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي كلفتنا بها الجلسة العامة العادية المنعقدة في 29 مارس 2008، نقدّم لعنايتكم تقريرنا العام حول حسابات شركتكم خلال السنة المالية 2009/2008 الممتدة من 1 أكتوبر 2008 إلى 30 سبتمبر 2009. قمنا بالتدقيق في القوائم المالية الملحقه للشركة الصناعية للزيوت بصفافس، التي وقع ضبطها من طرف مجلس الادارة وهي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية المتعلقة بالسنة المالية 2009/2008 والايضاحات 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 :
- 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 طبقاً 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 التدقيق 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 تقييماً 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 2009/2008 أرباحاً قدرها 812.795 دينار، مقابل أرباح قدرها 1.175.996 دينار بالنسبة لسنة 2008/2007. نعتقد بأن التدقيق الذي قمنا به قد وفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

3 - ابداء الرأي

إعتباراً لما أوليناه من عناية في القيام بمهمتنا، وحسب رأينا فإن القوائم المالية للشركة الصناعية للزيوت بصفاقس كما هي ملحقة بتقريرنا، تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2009 ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية لسنة 2009/2008، وفقاً 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 تضمنها تقرير مجلس الادارة والخاصة بسنة 2009/2008، وبرأينا فهي لا تستوجب منا إبداء ملاحظات خاصة.

2-4- تطبيقاً للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994 ولفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام الرقابة الداخلية. كُنّا قدّمنا في هذا الشأن، بتاريخ 15 جانفي 2010، تقريراً مستقلاً لمجلس الإدارة تضمن ملاحظاتنا المتعلقة بالترتيب الإداري والمالية والمحاسبية والمعلوماتية.

مراقب الحسابات

ع / شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلي

خبير محاسب

**التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و475
من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2008/2009**

تونس في 12 مارس 2010

مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفاقس

تطبيقا للفصلين المذكورين

:

أولا : أرصدة مالية لشركات المجمع في 30 سبتمبر 2009 كما يلي :

- 1- حساب مدين لفائدة شركة "الاستثمار المالي التونسي" يبلغ رصيده 591.985 دينار أنتج فوائض بمقدار 47.359 دينار.
- 2- حساب مدين لفائدة شركة "سيوس للتصدير" بمقدار 416.672 دينار أنتج فوائض بمقدار 33.339 دينار.
- 3- حساب دائن لفائدة الشركة عن "الشركة الافريقية للزيوت" بمقدار 100.000 دينار أنتج فوائض ب8.000 دينار.

ثانيا : عمليات مع الادارة العامة وأعضاء المجلس

- 1- لم يتم اعلامنا بأية عمليات مع أعضاء مجلس الادارة باستثناء صرف بدل الحضور المقررة من طرف الجلسات العامة بمقدار صافي قدره :
 - 350 دينار لكل عضو عن كل اجتماع مجلس ادارة شركة "سيوس زيتاكس"،
 - 600 دينار لكل عضو يحضر اجتماعات مجلس ادارة شركة "أفروزيتاكس".
- 2- بلغت مرتبات المسؤولة عن الادارة العامة للشركة مقدار سنوي خام قدره 20.440 دينار.

مراقب الحسابات

ع/ شركة مراقبة النظم والتصرف والمساعدة

محمد شوقي الزيلي

خبير محاسب