

ETATS FINANCIERS

Société Industrielle Oléole Sfaxienne Zitex « SIOS-ZITEX »
Siège social : Route de Gabés, Km 2 Sfax

La société SIOS-ZITEX publie, ci-dessous ses états financiers arrêtés au 30 septembre 2021 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 31 mars 2022. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes monsieur Souheil JAMOUSI.

SIOS ZITEX

BILAN ARRETE AU 30 SEPTEMBRE 2021

(En Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTES	30/09/2021	30/09/2020
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés		9 335 449	9 223 569
Immobilisations incorporelles	3.1	35 729	32 635
Amortissements		33 080	32 635
		2 650	-
Immobilisations corporelles	3.2	6 340 307	6 233 509
Amortissements		5 522 433	5 513 171
		817 874	720 338
Immobilisations financières	3.3	9 156 424	9 143 674
Provisions		641 499	640 443
		8 514 925	8 503 231
Total des actifs non courants		9 335 449	9 223 569
ACTIFS COURANTS			
Stocks	3.4	475 303	339 245
Provisions		55 233	55 233
		420 070	284 012
Clients et comptes rattachés	3.5	824 304	886 836
Provisions		175 446	175 446
		648 858	711 390
Autres actifs courants	3.6	498 700	1 323 749
Provisions		3 148	3 148
		495 552	1 320 601
Placements et autres actifs financiers	3.7	601 089	1 088
Provisions		-	-
		601 089	1 088
Liquidités et équivalents de liquidités	3.8	163 418	128 350
Total des actifs courants		2 328 987	2 445 442
TOTAL DES ACTIFS		11 664 436	11 669 010

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

SIOS ZITEX
BILAN ARRETE AU 30 SEPTEMBRE 2021
(En Dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/09/2021	30/09/2020
Capital social		2 425 000	2 425 000
Réserves et résultats reportés		7 787 020	7 854 529
Autres capitaux propres		-	-
<hr/>			
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	3.9	10 212 020	10 279 529
Résultat net de l'exercice		209 425	174 992
<hr/>			
Total des capitaux propres		10 421 445	10 454 520
<hr/>			
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Provisions pour risques et charges	3.10	180 200	80 200
		180 200	80 200
<hr/>			
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	3.11	186 437	244 429
Autres passifs courants	3.12	724 392	741 753
Concours bancaires et autres passifs financiers	3.13	151 961	148 108
		1 062 791	1 134 290
<hr/>			
Total des passifs		1 242 991	1 214 490
<hr/>			
TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES		11 664 436	11 669 010

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 30 SEPTEMBRE 2021

(En Dinars Tunisiens)

	NOTES	30/09/2021	30/09/2020
<u>Produits d'exploitation</u>		2 109 531	2 099 380
Revenus	4.1	2 088 233	1 973 657
Autres produits d'exploitation	4.2	21 298,5	125 723
<u>Charges d'exploitation</u>		1 947 135	1 976 371
Variation des stocks de produits finis et encours		6 000	1 726
Achats de marchandises consommés			
Achats d'approvisionnements consommés	4.3	907 960	916 760
Charges du personnel	4.4	479 878	638 637
Dotations aux amortissements	4.5	9 707	14 457
Dotations aux provisions	4.6	126 969	128 381
Autres charges d'exploitation	4.7	416 622	276 409
<u>Résultat d'exploitation</u>		162 396	123 009
Charges financières nettes	4.8	10 423	9 007
Produits des placements	4.9	27 894	58 671
Autres pertes et gains ordinaires nets	4.10	33 972	6 606
		213 839	179 279
Impôts sur les sociétés	4.11	4 214	4 087
Contribution sociale de solidarité		200	200
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	4.12	209 425	174 992

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DE SIOS ZITEX
ARRETE AU 30/09/2021 (EXPRIME EN DINARS)
MODELE DE REFERENCE

	30/09/2021	30/09/2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
- Encaissements reçus des clients	2 601 126	1 839 569
- Sommes versées/reçues des sociétés du groupe	445 880	54 303
- Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	- 435 672	- 517 455
- Sommes versées aux fournisseurs	- 1 530 738	- 1 276 213
- Sommes versées à l'Etat	- 181 883	- 110 840
- Intérêts payés	- 10 387	- 8 690
- Impôts sur les bénéfices	-	-
<i>FLUX DE TRES. PROVENANT DE L'EXPLOIT.</i>	5.1 888 325	- 19 325
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
- DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES	- 109 892	- 12 115
- DECAISS/ENCAISS PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMO. FINANCIERES	1 000	
- DECAISS./ENCAISS. PROVENANT DE L'ACQUISIT./CESSION DE PLACEMENTS	600 000	-
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. CORPORELLES ET INCORPORELLES		
- ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMO. FINANCIERES	-	-
<i>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIV. D'INVEST.</i>	5.2 - 708 892	- 12 115
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
- ENCAISS.PROVENANT DE L' EMISSION D'ACTIONS		
- DIVIDENDES DISTRIBUES	- 234 325	- 71 959
- ENCAISSEMENT DIVIDENDES	86 107	178
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES EMPRUNTS		
- ENCAISSEMENT PROVENANT DES SUBVENTIONS D'INVEST.		6 786
- REMBOURSEMENT D'EMPRUTS		
<i>FLUX DE TRESORERIE PROVEN.DES ACTIV.DE FINAN.</i>	5.3 - 148 218	- 64 995
<i>INCIDENCES DES VAR. DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES</i>		
VARIATION DE TRESORERIE	31 214,941	- 96 435
TRESORERIE DEBUT DE L'EXERCICE	- 19 758	76 678
TRESORERIE FIN DE L'EXERCICE	11 457	- 19 758

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 30 Septembre 2021

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 2021 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 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 qui 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 :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Logiciels informatiques	35 729	32 635
Amortissement cumulés	33 080	32 635
Total	<u>2 650</u>	<u>-</u>

3.2 Immobilisations corporelles

Le solde de cette rubriques s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Terrains	661 643	661 643
Constructions et aménagements de construction	1 368 381	1 368 381
Matériels Industriel	3 214 512	3 108 184
Outillage industriel	168 249	168 249
Station d'épuration des eaux	226 904	226 904
Matériels de transport	278 509	278 509
Installations générales	186 753	186 753
Installations Gaz Naturel	123 306	123 306
Equipement de bureau	54 080	54 080
Matériels informatiques	43 467	42 998
Divers équipements	14 502	14 502
Total brut	<u>6 340 307</u>	<u>6 233 509</u>
Amortissements cumulés	5 522 433	5 513 171
Total net	<u>817 874</u>	<u>720 338</u>

3.3 Immobilisations financières

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Titres de participation (*)	9 129 794	9 129 794
Obligations	-	1 000
Prêts au personnel	24 950	11 200
Dépôts et cautionnements	1 680	1 680
Total brut	<u>9 156 424</u>	<u>9 143 674</u>
Provisions sur titres de participations	641 499	640 443
Total net	<u>8 514 925</u>	<u>8 503 231</u>

(*) Détail des titres de participations

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
ACTIONS AGROZITEX S.A	4 651 695	4 651 695
PARTS SOCIALES OLI-ZITEX	2 260 000	2 260 000
ACTIONS IMMOBILIERE ZITEX	1 399 000	1 399 000
ACTIONS STE AFRICAINE D'HUILE	699 500	699 500
ACTIONS SIOS DISTRIBUTION	15 000	15 000
Autres participations	104 599	104 599
	9 129 794	9 129 794

3.4 Stocks

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Pièces de rechanges	423 562	255 277
Matières consommables	51 742	77 968
Produits finis et encours	-	6 000
Total brut	475 303	339 245
Provisions pour dépréciation des stocks	55 233	55 233
Total net	420 070	284 012

3.5 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique est ainsi détaillée :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Clients ordinaires	648 858	711 390
Clients douteux	175 446	175 446
Total brut	824 304	886 836
Provisions pour dépréciation clients douteux	175 446	175 446
Total net	648 858	711 390

3.6 Autres actifs courants

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Comptes d'Etat débiteurs	440 788	338 683
Fournisseurs débiteurs	12 241	10 321
Comptes de régularisation	40 671	468 940
Comptes courants des Sociétés de groupe (*)	5 000	505 806
Total brut	498 700	1 323 749

(*) Détail des comptes courants sociétés du groupe

Comptes courants AGRO ZITEX	5 000	155 054
Comptes courants SIOS DISTRIBUTION	-	111
Comptes courants AGRO EXPORT	-	350 000
Comptes courants OLI ZITEX	-	641
	5 000	505 806

3.7 Placements et autres actifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Billets de trésor	600 000	-
Actions SICAV	1 050	1 049
Autres	39	39
Total brut	601 089	1 088
Provisions pour dépréciations des placements	-	-
Total net	601 089	1 088

3.8 Liquidités et équivalents de liquidités

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Chèques à encaisser	162 713	127 980
Banques	-	-
Caisse	705	370
Total brut	163 418	128 350

PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES

3.9 CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent au 30 Septembre 2021 à 10 421 445 DT contre 10 454 520DT au 30 Septembre 2020. L'évolution de chaque rubrique est détaillée en annexe 2.

Les réserves figurant parmi les capitaux propres au 30 septembre 2021 se détaillent ainsi:

Fonds propres figurant au bilan clos au 30-09-2021	30/09/2021
RESERVE LEGALE	242 500
RESERVES EXTRA-ORDINAIRE	5 145 801
AUTRES RESERVES	1 053 980
RESERVES SPECIALES DE REEVALUATION	1 287 623
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	7 729 903

3.10 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 30 Septembre 2021 à 180 200 DT et qui correspondent à des risques généraux.

3.11 Fournisseurs et comptes rattachés:

Cette rubrique se détaille ainsi :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Fournisseurs d'exploitation	172 706	222 542
Fournisseurs, effets à payer	13 732	21 887
Total	186 437	244 429

3.12 Autres passifs courants :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Personnel et comptes rattachés	66 649	93 692
Etat, impôts et taxes	15 784	15 244
Créditeurs divers (*)	602 853	608 600
Comptes de régularisation	39 105	24 216
Total	724 392	741 753

(*) Le détail de cette rubrique est le suivant :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Dividendes à payer	429 579	401 178
CNSS	26 287	54 515
Autres	146 987	152 907
Total	602 853	608 600

3.13 Concours bancaires et autres passifs financiers:

Cette rubrique se détaille comme suit:

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Échéance à moins d'un an/emprunt LT	-	-
Banques	151 961	148 108
Total	151 961	148 108

4. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

4.1 Revenus:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Revenus d'exploitation	1 863 147	1 835 724
Transport et autres revenus	246 384	263 656
Total	2 109 531	2 099 380

4.2 Autres produits d'exploitation:

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Amortissement de la subvention d'investissement	-	-
Jetons de présence reçus	5 000	5 000
Subventions d'exploitation	11 074,00	-
Produits divers	5 225	120 723
Total	21 299	125 723

4.3 Achats d'approvisionnements consommés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Achats matières consommables	167 643	205 189
Achats Pièces de rechange	107 000	41 726
Electricité, Eaux et Gaz naturel	644 151	660 488
Autres Achats	157 451	25 049
Variations des Stocks	- 168 284	- 15 691
Total	907 960	916 760

4.4 Charges de personnel:

Les charges de personnel s'élèvent au 30 Septembre 2021 à 479 878 DT contre 638 637 DT au 30 Septembre 2020.

4.5 Dotations aux amortissements:

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 9 707 DT contre 14 457 DT au 30 Septembre 2020.

4.6 Dotations aux provisions:

Cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Provisions pour dépréciation des titres de participations	26 969	128 381
Provisions pour risque et charges (*)	100 000	-
Total	126 969	128 381

(*) Il s'agit d'une estimations des travaux de génie civile à entreprendre pour la réparation des bâtiments de l'unité de raffinage et des charges inhérentes aux licenciements programmés.

4.7 Autres charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Entretiens et réparations	110 451	72 470
Assurances	9 205	8 150
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	70 113	46 895
Frais de transport et de transit	105 881	81 309
Commissions bancaires	2 621	1 293
Impôts et taxes	13 181	14 233
Jetons de présence	17 500	17 500
Autres	87 670	34 558
Total	416 622	276 409

4.8 Charges financières nettes :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Intérêts des crédits bancaires	-	-
Intérêts des comptes courants	8 188	9 008
Intérêts sur dettes sociétés du groupe	-	-
Pertes de changes	2 235	-
Gains de changes	-	1
Total	10 423	9 007

4.9 Produits des placements :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Dividendes reçus	53	-
Revenus/ titres	19 776	147
Intérêts sur créances sociétés du groupe	8 065	58 525
Total	27 894	58 671

4.10 Autres pertes et gains ordinaires nets :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Reprises sur provisions (*)	25 914	-
Gains exceptionnels nets	8 059	6 606
	<u>33 972</u>	<u>6 606</u>

(*) La situation nette comptable de la société Africane d'huile, positivement affectée suite à la réalisation d'un résultat bénéficiaire

4.11 Impôts sur les sociétés :

La société est soumise au taux d'imposition de 25%.

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 Septembre 2021 à 4 214 DT contre 4 087 DT au 30 Septembre 2020.

Amortissements réputés différés en périodes déficitaires et déficits reportables

Exercice	Résultat fiscal déficitaire	Amortissements réputés différés	Déficits reportables (reliquat)
2014-2015	297 899,846	120 479,785	
2015-2016	527 082,113	58 346,910	
2016-2017	199 401,270	28 537,594	
2017-2018	140 178,706	16 521,010	
2018-2019	253 510,201	16 722,326	215 350,258
2019-2020	175 641,800	14 457,232	161 184,568

4.12 Résultat de l'exercice :

Le résultat réalisé au 30 septembre 2021 s'élève à un bénéfice de **209 425** dinars contre un bénéfice de **174 992** dinars au 30 septembre 2020.

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>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Encaissements reçus des clients	2 601 126	1 839 569
Total	<u>2 601 126</u>	<u>1 839 569</u>

*Sommes versées aux fournisseurs

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Sommes versées aux fournisseurs	1 530 738	1 276 213
Total	<u>1 530 738</u>	<u>1 276 213</u>

* Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Salaires et compléments de salaires versés	311 603	405 222
Déclarations Sociales payées	124 069	112 233
Total	<u>435 672</u>	<u>517 455</u>

*** Sommes versées à l'Etat**

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Etats impôts et taxes payés	181 883	110 840
Total	181 883	110 840

5.2 Flux d'investissement :

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

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Batiments	-	-
Matériels pour raffinage	106 329	7 623
Autres investissements	3 564	4 492
Total	109 892	12 115

5.3 Flux de financement :

*** Dividendes distribués**

Ce montant correspond essentiellement aux dividendes décidés par les assemblées générales qui ont été distribués aux actionnaires.

*** Dividendes encaissés**

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Dividendes encaissés	86 107	178
	86 107	178

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 5000 Dinars et concerne un lot de ferraille vendu à la société AGRO-ZITEX .

6.2 Achats :

Les achats réalisés au cours de cet exercice auprès des sociétés du groupe totalisent un montant de 117 258 Dinars et comprennent la mise à disposition de personnel de la société AGRO EXPORT des prestations de raffinage auprès de la société AGRO ZITEX, et divers autres achats auprès des sociétés AGRO ZITEX et l'AFRICAINNE D'HUILE.

6.3 Dividendes :

Au cours de cet exercice, la société n'a pas bénéficié de dividendes auprès des sociétés du groupe.

6.3 Intérêts sur créances sociétés du groupe :

Au cours de l'exercice, la société a bénéficié de produits financiers de 8 065 Dinars représentant des intérêts en rémunération des comptes courants débiteurs des sociétés de groupe.

7. INFORMATIONS SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN ET LES EVENEMENTS POSTERIEURES A LA DATE DE CLOTURE

La société n'a pas d'engagement hors bilan .

SIOS ZITEX
TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30 SEPTEMBRE 2021

(En Dinars Tunisiens)

	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENT			VCN	
	30/09/2020	Acquisitions	Cession et Mise au rebut ou reclassement	30/09/2021	30/09/2020	Régularisations Dotations		30/09/2021
Immobilisations incorporelles	32 635	3 095	-	35 729	32 635	445	33 080	2 650
Logiciels informatiques	32 635	3 095	-	35 729	32 635	445	33 080	3 095
Immobilisations corporelles	6 233 509	106 798	-	6 233 509	5 513 171	9 262	5 522 433	711 076
Terrains	661 643	-	-	661 643	-	-	-	661 643
Constructions et Aménagement	1 368 381	-	-	1 368 381	1 366 072	159	1 366 231	2 150
Matériels et Outillages Industriels	3 276 433	106 329	-	3 276 433	3 251 965	3 997	3 255 962	20 471
Station d'épuration des eaux	226 904	-	-	226 904	226 904	-	226 904	-
Matériel de transport	278 509	-	-	278 509	278 509	-	278 509	-
Installation Gaz Naturel	123 306	-	-	123 306	123 306	-	123 306	-
Agencements, aménagement et ins	186 753,175	-	-	186 753	163 696	4 194	167 890	18 863
Equipement de bureau	54 080	-	-	54 080	53 600	32	53 632	448
Matériels Informatiques	42 998	469	-	42 998	42 696	91	42 787	211
Divers Equipements	14 502	-	-	14 502	6 423	788	7 211	7 291
Total	6 266 144	109 892	-	6 269 239	5 545 806	9 707	5 555 512	713 726

SIOS ZITEX**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 SEPTEMBRE 2021**

(En Dinars Tunisiens)

RUBRIQUE	30/09/2020	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	30/09/2021
Capital social	2 425 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 000
Réserve légale	242 500	-	-	-	-	-	-	-	-	242 500
Réserve Extraordinaires	5 145 801	-	-	-	-	-	-	-	-	5 145 801
Autres réserves	1 296 480	-	-	-	-	- 242 500	-	-	-	1 053 980
Réserves de réévaluation	1 287 622	-	-	-	-	-	-	-	-	1 287 622
Résultats reportés	- 117 875	-	-	174 992	-	-	-	-	-	57 117
Résultats de l'exercice	174 992	-	-	- 174 992	-	-	-	209 425	-	209 425
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	10 454 520	-	-	0	-	- 242 500	-	209 425	-	10 421 445

SIOS ZITEX

ETAT DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION ARRÊTÉ AU 30 SEPTEMBRE 2020 (En Dinars Tunisiens)

État des soldes intermédiaires de gestion				
	29/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Ventes de marchandises				
Coût d'achat des marchandises vendues				
Marge commerciale	-	-	-	-
Production vendue	2 088 233	1 973 657	1 868 791	1 137 840
Production stockée (ou déstockage)	(6 000)	(1 726)	(25 467)	24 267
Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 082 233	1 971 931	1 843 324	1 162 107
Achats consommés	(907 960)	(916 760)	(902 364)	(564 379)
Marge sur coût matières	1 174 272	1 055 171	940 960	597 728
Subventions d'exploitation	-	-	-	33 769
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-	(15 220)
Charges de personnel	(479 878)	(638 637)	(473 849)	(410 614)
Excédent brut d'exploitation	694 394	416 534	467 111	205 663
Autres produits	21 299	125 723	10 000	15 002
Dotations aux amortissements et aux provisions	(136 675)	(142 839)	(42 692)	(54 568)
Autres charges	(416 622)	(276 409)	(296 016)	(240 526)
Résultat d'exploitation	162 396	123 009	138 403	(74 428)
Produits financiers	27 894	58 671	143 947	51 457
Charges financières	(10 423)	(9 007)	(12 111)	(4 593)
Résultat courant avant impôts	179 866	172 673	270 240	(27 563)
Produits exceptionnels	33 972	6 606	4 545	22 681
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	213 839	179 279	274 785	(4 882)
Impôts sur les bénéfices	(4 414)	(4 287)	(3 943)	(2 483)
Résultat de l'exercice	209 425	174 992	270 842	(7 366)

التقرير العام لمراقب الحسابات

السنة المالية 2021/2021

إلى السادة مساهمي الشركة الصناعية للزيت بصفاقس

تبعاً لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنتهية بتاريخ 11 جويلية 2020، يشرفنا مدكم بتقريرنا العام المتعلق بحسابات السنة المالية 2021/2020 الممتدة من غرة أكتوبر 2020 إلى غاية 30 سبتمبر 2021.

1. إبداء الرأي

تنفيذا للمهمة الموكلة لنا، قمنا بإجراء تدقيق للقوائم المالية للشركة الصناعية للزيت بصفاقس، للسنة المحاسبية 2021/2020 والمعدة من طرف مجلس الإدارة، والمتكوّنة من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية وكذلك ملخص للسياسات المحاسبية المعتمدة وغيرها من الإيضاحات.

على ضوء العناية المبذولة أثناء القيام بمهمتنا، وحسب تقديرنا، فإن القوائم المالية للشركة الصناعية للزيت بصفاقس، الملحقة بتقريرنا، تعبر بعدالة ووضوح في كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2021، ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية لسنة 2021/2020، وفقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات المعتمد حسب الإطار القانوني التونسي.

2. أساس الرأى

لقد قمنا بأعمال التدقيق والمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية، والمطبقة في تونس. وقد وقع التوضيح لاحقاً ضمن هذا التقرير، لمسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير، ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية.

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للسلوك الأخلاقي للمحاسبين حسب "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين"، ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية، وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد بأن عملية التدقيق قد وفّرت أساساً معقولاً وملائماً لإبداء رأينا.

3. شكّ جوهرى حول الاستمرارية

دون المساس من الرأى المبدى أعلاه، يجدر توجيه العناية إلى وجود شكّ جوهرى حول الاستمرارية، مبني على التقلص المشهود من خلال مقارنة زمنية، في حجم نشاط الشركة لتكرير الزيوت النباتية المدعمة، والراجع أساساً إلى نظام الحصص المعتمد من طرف الديوان الوطني للزيت. الشيء الذي يحتم في صورة عدم وجود حلول تضمن الاستمرارية العادية للنشاط، احتساب كلفة تسريح العملة واحتساب القيم المحاسبية المترسبة للمعدات والمخزونات وما لا يمكن استرداده أو تميمه. من ناحية أخرى، وباعتبار التدايعات المتراكمة للجائحة الوبائية كوفيد 19، ونظراً لعدم توفّر استشرافات قطاعية دقيقة تخصّ التبعات الاقتصادية الممكنة، لم يتسنى تقدير مدى تأثير ذلك على الوضعية المذكورة أعلاه.

4. التحقّق من صحّة المعطيات التي تخصّ حسابات الشركة المضمّنة بتقرير التصريف

امثالاً لمقتضيات الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تحقّقنا من صحّة المعلومات التي تخصّ حسابات الشركة لسنة 2021/2020، والمضمّنة بتقرير مجلس الإدارة، ممّا لا يستوجب حسب رأينا إبداء ملاحظات خاصّة.

5. مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، عن البيانات الماليّة

إنّ مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد وعرض البيانات الماليّة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً للقانون وللمعايير الدوليّة للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات ماليّة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو عن الخطأ. عند إعداد البيانات الماليّة، يكون مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نيّة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. إنّ الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عمليّة التّقارير الماليّة.

6. مسؤوليّة المدقّق حول تدقيق البيانات الماليّة

إنّ أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككلّ خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن الغش أو عن الخطأ، وتحرير تقريرنا المتضمّن لرأينا. إنّ التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأنّ التدقيق الذي تمّ القيام به، وفقاً للمعايير الدوليّة للتدقيق، سيكتشف دائماً أي خطأ جوهريّ، إن وجد.

إنّ الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، لها إمكانية التأثير بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين، على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن الغش أو عن الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأيانا. إنّ خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأيانا.

إنّ استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التّدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنّه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشّكل والمحتوى للبيانات الماليّة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات الماليّة تمثّل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أيّة نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

7. تقرير حول المتطلبات القانونيّة والترتيبيّة الأخرى

1-7- تطبيقا للفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994، ولفقرة الثّانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجاريّة، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخليّة. وتم تقديم، ضمن تقرير منفرد، ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإداريّة والمالية والمحاسبيّة والمعلوماتية إلى مجلس الإدارة.

2-7- تمسك الشركة بنفسها حسابات للأسهم التي تصدرها طبقا للتشريع الجاري به العمل.

أريانة، في غرة مارس 2022

مراقب الحسابات

سهيل الجمّوسى

التقرير المتعلق بالاتفاقات المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية والخاصة بالسنة المالية 2021/2020

إلى السادة مساهمي الشركة الصناعية للزيوت بصفافس

نقدّم إليكم التقرير الخاص بالاتفاقات المنصوص عليها عملاً بالفصول 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الاتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح والسليم في القوائم المالية. هذا ويجدر التذكير أنّه ليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الاتفاقيات أو العمليات ولكنه يتعين علينا أن نعلمكم بخصائصها وشروطها الأساسية دون الحاجة إلى إبداء رأي حول جدواها وسلامة أسسها، وذلك على أساس المعلومات التي وقع مدنا بها من طرف الهياكل المختصة بالشركة وتلك التي تم التعرف عليها من خلال إجراءات التدقيق التي وقع القيام بها.

وبناءً على ما وقع إعلاننا به من طرف الهياكل المختصة، وأطلعنا على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة، تبين لنا أنّه وقع الترخيص في الحسابات الجارية والاتفاقات المبرمة، كما يلي:

1. عمليات مع الإدارة العامة وأعضاء المجلس:

1-1- وفقاً لقرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 29 ماي 2021 تمّ تسجيل بدل الحضور بقيمة صافية بلغت 2 000 دينار لكل عضو.

2-1- تَضَمَّنَت المُوازَنَةُ تَقْيِيدَ مَنحَةِ الإِمضَاءِ المَزْدُوجِ عَن سَنَةِ 2021/2020 لِعَضْوِ المَجْلِسِ السَّيِّدِ مَنصَفِ بوشكوة بِقِيَمَةٍ صَافِيَةٍ بَلَغَت 6 000 دِينَارٍ، وَذَلِكَ تَنفِيذًا لِقَرَارِ الجَلِيسَةِ العَامَّةِ.

4-1- تَمَّ تَقْيِيدَ مَبْلَغِ 10 000 دِينَارٍ بِعَنوَانِ مَنحِ بَدَلِ حُضُورِ لأَعضَاءِ المَجْلِسِ الِذِينَ وَقَعَ تَكْلِيفُهُم بِتَمثِيلِ الشَّرْكَةِ فِي اجْتِمَاعَاتِ مَجْلِسِ إِدَارَةِ شَرْكَةِ أَقْرُوزِيَتَاكْسِ خِلَالَ سَنَوَاتِ 2015، 2016، 2017 وَ 2018.

3-1- تَحَصَّلَتِ المَدِيرَةُ عَامَّةٌ لِلسَّرْكَةِ عَلى مَرْتَبَاتِ بَلَغَ مَقْدَارُهَا السَّنَوِي الصَّافِي 41 487 دِينَارٍ مَعَ زِيَادَةِ بَدَلِ البِنزِينَ وَالهَاتِفِ، بِقِيَمَةِ 100 دِينَارٍ شَهْرِيًّا.

2. تَقْيِيدَاتِ مَحَاسِبِيَّةٍ تَهَمُّ شَرْكَاتِ المَجْمَعِ بِتَارِيخِ 30 سِبْتَمْبَرِ 2021:

1-2- وَقَعَ تَقْيِيدَ بِحَسَابِ "إِيرَادَاتِ مَرْتَقِبَةٍ" مَبْلَغِ قَدْرِهِ 8 065 دِينَارٍ وَالمَتَمَثِّلِ فِي الفَوَائِدِ المَالِيَّةِ لِشَرْكَاتِ مَنْتَمِيَةٍ إِلَى المَجْمَعِ وَالتِي وَقَعَ احْتِسَابُهَا بِنِسْبَةِ 8% سَنَوِيًّا.

2-2- خِلَالَ السَّنَةِ المَحَاسِبِيَّةِ 2021/2020 بَلَغَت جَمْلَةُ التَّقْيِيدَاتِ المَدِينَةِ بِالحَسَابَاتِ الجَارِيَةِ لِشَرْكَاتِ المَجْمَعِ 122 273 دِينَارٍ وَالدَّائِنَةُ 730 843 دِينَارٍ، مَعَ رَصِيدِ إِجْمَالِي عِنْدِ الاِفْتِتَاحِ مَدِينِ بِقِيَمَةِ 505 806 دِينَارٍ، لِيَكُونَ الرَصِيدُ الإِجْمَالِي عِنْدِ الاِخْتِتَامِ مَدِينًا بِقِيَمَةِ 5 000 دِينَارٍ.

3-2- تَحَصَّلَتِ الشَّرْكَةُ عَلى بَدَلِ الحُضُورِ بِعَنوَانِ السَّنَةِ المَحَاسِبِيَّةِ 2020/2019 وَذَلِكَ بِقِيَمَةِ 5 000 دِينَارٍ، بِصِفَتِهَا عَضْوًا لِمَجْلِسِ إِدَارَةِ شَرْكَةِ "أَقْرُوزِيَتَاكْسِ" المَنْتَمِيَةِ لِمَجْمَعِ.

أريانة، في غرة مارس 2022

مراقب الحسابات

سهيل الجموسي