

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Siège social : Rue Elfouledh, 2013 Z.I. Ben Arous.

L'Accumulateur Tunisien ASSAD publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 29 mai 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr Mahmoud ZAHAF et Walid BOUCHOUCHA..

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	NOTES	2012	2011
		Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	A1	1 045 839,677	985 398,940
Moins : amortissement		<u>-825 144,646</u>	<u>-743 463,042</u>
<i>S/Total</i>		220 695,031	241 935,898
Immobilisations corporelles	A2	57 793 242,422	48 857 304,809
Moins : amortissement		<u>-28 450 799,504</u>	<u>-24 692 299,076</u>
<i>S/Total</i>		29 342 442,918	24 165 005,733
Immobilisations financières	A3	5 790 020,595	3 233 822,710
Moins : Provisions		<u>-37 065,394</u>	<u>-37 065,394</u>
<i>S/Total</i>		5 752 955,201	3 196 757,316
Total des actifs immobilisés		35 316 093,150	27 603 698,947
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		35 316 093,150	27 603 698,947
ACTIFS COURANTS			
Stocks	A4	26 820 211,682	19 238 658,311
Moins : Provisions		<u>-259 463,040</u>	<u>-142 704,371</u>
<i>S/Total</i>		26 560 748,642	19 095 953,940
Clients et comptes rattachés	A5	27 817 653,291	33 932 649,598
Moins : Provisions		<u>-1 101 899,844</u>	<u>-994 559,168</u>
<i>S/Total</i>		26 715 753,447	32 938 090,430
Autres actifs courants	A6	6 951 028,819	3 657 254,408
Placement et autres actifs financiers		0,000	0,000
Moins : Provisions		0,000	0,000
Liquidités et équivalens de liquidités	A7	135 999,705	139 792,384
Total des actifs courants		60 363 530,613	55 831 091,162
Total des actifs		95 679 623,763	83 434 790,109

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	2012 Au 31/12/2012	2011 Au 31/12/2011
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	P1	12 000 000,000	11 500 000,000
Réserves	P1	15 951 263,461	5 901 263,461
Autres capitaux propres	P1	221 374,606	311 752,455
Resultats reportés	P1	2 524 942,313	10 031 054,245
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		30 697 580,380	27 744 070,161
Résultat de l'exercice	P1	7 066 014,618	7 413 888,068
Total des capitaux propres avant affectation		37 763 594,998	35 157 958,229
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts	P2	12 126 943,143	11 967 124,785
Autres passifs financiers		0,000	0,000
Provisions	P3	1 376 423,000	1 639 452,578
Total des passifs non courants		13 503 366,143	13 606 577,363
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	P4	15 421 348,495	5 988 633,270
Autres passifs courants	P5	3 524 775,701	3 563 570,070
Concours banc. et autres passifs financiers	P6	25 466 538,426	25 118 051,177
Total des passifs courants		44 412 662,622	34 670 254,517
Total des passifs		57 916 028,765	48 276 831,880
Total des capitaux propres et des passifs		95 679 623,763	83 434 790,109

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2012 Au 31/12/2012	2011 Au 31/12/2011
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	R1	68 120 632,759	70 887 094,696
Ventes locales		26 404 248,587	24 195 831,137
Ventes a l'exportation		41 716 384,172	46 691 263,559
Autres produits d'exploitation	R2	360 679,742	314 652,191
Total des produits d'exploitation		68 481 312,501	71 201 746,887
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ou-)	R3	105 018,840	-109 086,348
Achats d'approvisionnements consommés	R4	42 418 280,941	47 978 747,518
Charges de personnel	R5	10 463 641,656	9 191 677,433
Dotations aux amortissements et provisions	R6	4 599 791,603	4 401 344,957
Autres charges d'exploitation	R7	3 081 935,319	3 179 172,201
Total des charges d'exploitation		60 668 668,359	64 641 855,761
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 812 644,142	6 559 891,126
Produits des placements	R8	1 744 431,500	2 802 691,400
Charges financières nettes	R9	-2 227 093,937	-2 010 402,680
Autres gains ordinaires	R10	203 428,109	333 483,422
Autres pertes ordinaires	R11	0,000	0,000
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		7 533 409,814	7 685 663,268
Impôt sur les bénéfices		467 395,196	271 775,200
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		7 066 014,618	7 413 888,068
Gains extraordinaires		0,000	0,000
Pertes extraordinaires		0,000	0,000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		7 066 014,618	7 413 888,068

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2012	2011
		Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
- Resultat net		7 066 014,618	7 413 888,068
- Ajustements pour :			
. Amortissements & provisions	F1	5 754 782,295	4 407 586,998
. Reprises sur provision et amortissements	F2	-1 154 990,692	-146 236,836
. Variation des stocks	F3	-7 581 553,371	-3 027 345,950
. Variation des créances	F4	6 114 996,307	-11 391 257,246
. Variation des autres actifs	F5	-3 293 774,411	21 587,802
. Variation des fournisseurs		3 859 121,321	298 694,482
. Variation des autres passifs		-49 161,529	323 709,094
. Plus ou moins value de cession	F6	-137 644,275	-40 716,627
. Quote part subvention d'investissement		-77 552,900	-117 552,900
. Transfert de charges			
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		10 500 237,363	-2 257 643,115
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-5 031 250,533	-4 821 063,443
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		267 570,558	30 816,627
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F7	-2 281 044,434	-52 142,207
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F8	404 846,549	30 000,000
- Encaissement subvention d'investissement		0,000	0,000
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-6 639 877,860	-4 812 389,023
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES FINANCEMENT			
- Augmentation du capital		0,000	0,000
- Acquisition /cession actions propres	F9	-12 824,949	-68 670,745
- Dividendes et autres distributions	F10	-4 359 632,840	-4 056 900,520
- Encaissement provenant des emprunts	F11	2 163 157,176	105 349,736
- Remboursement d'emprunts	F12	-1 459 340,924	-1 239 927,611
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-3 668 641,537	-5 260 149,140
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES			
		0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE		191 717,966	-12 330 181,279
Trésorerie au début de l'exercice	F12	-23 542 679,771	-11 212 498,493
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F13	-23 350 961,805	-23 542 679,771

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*», arrêtés au 31 décembre 2012 sont établis en respect du Système Comptable Tunisien avec toutes ses normes.

1. Le bilan : fournit l'information sur la situation financière de l'entreprise et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations.

Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre les éléments courants et les éléments non courants.

2. L'état de résultat : fournit les renseignements sur la performance de la société.

Les charges et les produits sont présentés selon la méthode autorisée basée sur la provenance et la nature des charges.

3. L'état de flux de trésorerie : renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et a dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement.

Les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à présenter ces flux en corrigeant le résultat net de l'exercice pour tenir compte des opérations n'ayant pas un caractère monétaire, de tout report en régularisation d'encaissements ou de décaissements passés ou futurs et des éléments de produits ou de charges associés aux flux de trésorerie concernant les investissements ou le financement.

4. Les notes aux états financiers : comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurants aux états financiers ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs.

Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

I – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

La société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» a été constituée en 1938 sous la forme de société à responsabilité limitée pour un capital de 9.000 Dinars. Elle s'est transformée en une société anonyme par décision extraordinaire du 26 septembre 1968.

Depuis, la société a augmenté à maintes reprises son capital qui s'élève actuellement à 12.000.000,000 Dinars divisé en 12.000.000 Actions nominatives de 1 Dinars chacune entièrement libérées.

La dernière augmentation de capital a été réalisée en 2012 par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 24 Mai 2012 par incorporation de réserves d'un montant de 500.000,000 Dinars. Ainsi le capital est passé de 11.500.000,000 Dinars à 12.000.000,000 Dinars.

L'objet de la société consiste essentiellement en la fabrication, réparation et la vente d'accumulateurs électriques.

II – LE RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES :

Les états financiers sont exprimés en Dinars Tunisiens et ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables Tunisiennes en vigueur.

III – LES BASES DE MESURE

III-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après :

Logiciels	33,33 %
Autres immobilisations incorporelles	33,33% - 100 %

III-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

Constructions	5 %
Matériels et outillages industriels	10 %
Matériel de transport	20 %
Equipements de bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Agencements Aménagements Installations	10 %

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

Toutefois, des taux d'amortissement économiques ont été pratiqués sur certaines immobilisations afin de refléter au mieux le rythme de consommation des avantages économiques futurs.

III-3 Immobilisations financières

Elles sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. A la clôture, elles sont évaluées selon la juste valeur. Les plus values dégagées ne sont pas constatées alors que les moins-values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

III-4 Stocks

Le stock de produits finis et des encours est évalué au coût de production. Le stock de matières premières et de matières consommables est évalué au coût d'achat moyen pondéré.

III-5 Clients et comptes rattachés

Sont logés dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses et les créances matérialisées par des effets.

III-6 Dettes en monnaies étrangères

Les opérations effectuées en monnaies étrangères ont été converties en Dinar Tunisien à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date.

Les soldes de clôture sont actualisés au cours de d'arrêté des comptes.

III-7 Liquidités et équivalents de liquidités/concours bancaires

Les comptes banques présentant un solde comptable débiteur figurent à l'actif du bilan. Ceux présentant un solde comptable créditeur sont logés au passif du bilan.

III-8 Emprunts

Les échéances à plus d'un an et celles à moins d'un an relatives au principal des emprunts contractés par la société sont portées respectivement parmi les passifs non courants et les passifs courants.

Les intérêts courus et échus au titre de ces emprunts sont imputés aux comptes de charges de l'exercice de leur rattachement.

III-9 Prise en compte des revenus

Les revenus provenant de la vente de produits finis sont pris en compte dès la livraison aux clients.

III -10 Acquisition d'actions propres

Les acquisitions par la société de ses propres actions, sont inscrites sous une rubrique distincte en déduction de l'avoir des actionnaires jusqu'à la revente ou l'annulation des dites actions.

IV – LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers de la société arrêtés au 31 décembre 2012 ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière dont notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de prudence ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de réalisation des revenus.

V – FAITS MARQUANTS L'EXERCICE

- Une augmentation du capital social de 500.000,000 Dinars par incorporation des réserves pour être porté à 12.000.000,000 Dinars.

VI – INFORMATIONS DETAILLEES

A- ACTIF

A1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 un montant net de 220.695,031 DT contre 241.935,898 DT au 31 décembre 2011 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Logiciels	847 773,392	787 332,655	60 440,737
Autres immobilisations incorporelles	183 566,285	183 566,285	-
Immobilisations corporelles encours	14 500,000	14 500,000	-
Total Immob.Incorporelles	1 045 839,677	985 398,940	60 440,737
Total Amortissements	(825 144,646)	(743 463,042)	(81 681,604)
Total Immob.Incorporelles Nettes	220 695,031	241 935,898	(21 240,867)

A2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 un montant net de 29.342.442,918 DT contre 24.165.005,733 DT au 31 décembre 2011 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Terrains	4 697 980,940	2 022 895,000	2 675 085,940
Bâtiments	8 455 782,744	8 183 389,809	272 392,935
Installations générales des bâtiments	2 333 149,391	2 328 602,225	4 547,166
Matériel et outillage industriel	33 026 196,200	28 037 835,887	4 988 360,313
AAI du matériel et outillage industriel	1 096 625,100	946 784,502	149 840,598
Matériel de transport	1 537 031,471	1 595 598,890	(58 567,419)
AAI générales	4 216 051,843	2 999 859,058	1 216 192,785
Equipement de bureaux	649 461,986	549 019,799	100 442,187
Matériel informatique	918 256,231	911 505,396	6 750,835
Immobilisations en cours	594 199,604	1 176 464,507	(582 264,903)
Immobilisations à statut juridique part.	268 506,912	105 349,736	163 157,176
Total Immobilisations Corporelles	57 793 242,422	48 857 304,809	8 935 937,613
Total Amortissements	(28 450 799,504)	(24 692 299,076)	(3 758 500,428)
Total Immob.Corporelles Nettes	29 342 442,918	24 165 005,733	5 177 437,185

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations, les valeurs d'origine, les mouvements de l'exercice, les amortissements pratiqués et les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan :

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN "ASSAD"

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2012

DESIGNATION	VALEURS D'ORIGINES				AMORTISSEMENTS				V.C.N. AU 31/12/2012	
	AU 31/12/2011	ACQUISITIONS	Reclass./Remb.	Cession/M. en Rebus	AU 31/12/2012	ANTERIEUR	REPR./CESSION	DOTATIONS AU 31/12/2012		CUMUL
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Logiciel	787 332,655	60 440,737	0,000	0,000	847 773,392	598 345,026	0,000	43 233,335	641 578,361	206 195,031
Autres immobilisations Incorporelles	183 566,285	0,000	0,000	0,000	183 566,285	145 118,016	0,000	38 448,269	183 566,285	0,000
Immobilisations Incorporelles en cours	14 500,000	0,000	0,000	0,000	14 500,000	0,000	0,000	0,000	0,000	14 500,000
<i>Sous total</i>	985 398,940	60 440,737	0,000	0,000	1 045 839,677	743 463,042	0,000	81 681,604	825 144,646	220 695,031
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrain	2 022 895,000	2 675 085,940	0,000	0,000	4 697 980,940	0,000	0,000	0,000	0,000	4 697 980,940
Batiments	8 183 389,809	272 392,935	0,000	0,000	8 455 782,744	3 660 533,732	0,000	394 330,743	4 054 864,475	4 400 918,269
Installations générales Agenc. et Aménagements	2 328 602,225	5 074,090	0,000	-526,924	2 333 149,391	1 385 026,313	-526,924	177 730,508	1 562 229,897	770 919,494
Matériel Industriels	24 488 079,297	4 356 934,178	0,000	-394 095,331	28 450 918,144	14 163 678,372	-316 134,662	2 388 289,800	16 235 833,510	12 215 084,634
Outillage Industriel	3 549 756,590	1 036 029,837	0,000	-10 508,371	4 575 278,056	1 805 687,360	-7 660,627	599 972,270	2 397 999,003	2 177 279,053
Agenc. et Am. Matériels et Outillages Industriels	946 784,502	149 840,598	0,000	0,000	1 096 625,100	587 366,874	0,000	87 578,031	674 944,905	421 680,195
Matériels de Transports de Biens	922 033,358	156 564,069	0,000	-179 095,438	899 501,989	570 500,880	-152 089,366	143 601,901	562 013,415	337 488,574
Matériels de Transports de Personnes	673 565,532	172 279,661	0,000	-208 315,711	637 529,482	492 421,466	-192 161,731	88 253,430	388 513,165	249 016,317
Installations Générales Agc. et Am. Divers	2 999 859,058	1 221 435,643	0,000	-5 242,858	4 216 051,843	812 082,189	-830,137	481 058,260	1 292 310,312	2 923 741,531
Equipement de Bureau	549 019,799	103 478,190	0,000	-3 036,003	649 461,986	409 505,279	-2 220,689	51 311,330	458 595,920	190 866,066
Matériels Informatiques	911 505,396	134 325,728	0,000	-127 574,893	918 256,231	805 496,611	-126 845,110	82 029,056	760 680,557	157 575,674
Immobilisations A statut Juridique Particulier	105 349,736	163 157,176	0,000	0,000	268 506,912	0,000	0,000	62 814,345	62 814,345	205 692,567
Immobilisations Corporelles en cours	1 176 464,507	6 103 298,822	-6 685 563,725	0,000	594 199,604	0,000	0,000	0,000	0,000	594 199,604
<i>Sous total</i>	48 857 304,809	16 549 896,867	-6 685 563,725	-928 395,529	57 793 242,422	24 692 299,076	-798 469,246	4 556 969,674	28 450 799,504	29 342 442,918
Total Immob CORP & INCORP	49 842 703,749	16 610 337,604	-6 685 563,725	-928 395,529	58 839 082,099	25 435 762,118	-798 469,246	4 638 651,278	29 275 944,150	29 563 137,949

A3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur nette des immobilisations financières s'élève au 31 décembre 2012 à 5.752.955,201 DT contre 3.196.757,316 DT au 31 décembre 2011 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Titre de participation	3 674 311,218	2 634 311,218	1 040 000,000
Prêts au personnel	711 990,883	457 353,866	254 637,017
Dépôts et cautionnements	186 718,494	142 157,626	44 560,868
Prêt accordé	1 217 000,000	-	1 217 000,000
Total Immob. Financières Brutes	5 790 020,595	3 233 822,710	2 556 197,885
Provision sur Immob. Financières	(37 065,394)	(37 065,394)	-
Total Immob. Financières Nettes	5 752 955,201	3 196 757,316	2 556 197,885

A3-1 TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participations se détaillent comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Assad International	1 301 026,800	1 301 026,800	-
GEELEC	49 800,000	49 800,000	-
ACE	155 900,000	155 900,000	-
Torus Europe	28 268,138	28 268,138	-
BTS	15 000,000	15 000,000	-
Consortium Tunisien des Composants Automobiles	12 500,000	12 500,000	-
Société Algero Tunisienne de batteries	303 765,280	303 765,280	-
S.M.U (suite partage Sicaf Assad)	120 000,000	60 000,000	60 000,000
Sté Rea.Tun.Car (suite partage Sicaf Assad)	1,000	1,000	-
Energys Assad SARL	1 688 050,000	708 050,000	980 000,000
Total Titres de Participations Brutes	3 674 311,218	2 634 311,218	1 040 000,000

A3-2 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ces provisions se détaillent comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Prov. pour dép. des autres immobilisations financières	(37 065,394)	(37 065,394)	-
Total	(37 065,394)	(37 065,394)	-

A4- STOCKS

La valeur nette des stocks s'élève au 31 décembre 2012 à 26.560.748,642 DT contre 19.095.953,940 DT au 31 décembre 2011 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Matières premières	14 775 854,750	8 431 088,431	6 344 766,319
Matières consommables	1 647 474,171	721 272,669	926 201,502
Pièces de rechange	2 174 680,888	1 759 076,498	415 604,390
Produits finis	1 627 709,405	889 694,861	738 014,544
Produits intermédiaires	6 594 492,468	7 437 525,852	(843 033,384)
(-) Provisions	(259 463,040)	(142 704,371)	(116 758,669)
Total Stocks	26 560 748,642	19 095 953,940	7 464 794,702

A5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

La valeur nette de la rubrique « clients et comptes rattachés » se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Clients ordinaires	25 812 732,117	32 527 682,189	(6 714 950,072)
Clients effets en portefeuille	622 489,825	519 375,549	103 114,276
Clients douteux	1 382 431,349	885 591,860	496 839,489
Total Clients Bruts	27 817 653,291	33 932 649,598	(6 114 996,307)
Provisions	(1 101 899,844)	(994 559,168)	(107 340,676)
Total Clients Nets	26 715 753,447	32 938 090,430	(6 222 336,983)

A6- AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Fournisseurs avances et acomptes	63 405,899	32 944,679	30 461,220
Personnel avances et acomptes	10 171,259	21 324,597	(11 153,338)
Etat, acomptes provisionnels	169 012,626	169 012,626	-
Etat, retenues à la source	1 812 017,133	1 153 247,904	658 769,229
Etat, TVA déductibles	2 632 906,848	301 925,666	2 330 981,182
Créances intergroupes et autres produits à recevoir	1 973 901,849	1 648 889,339	325 012,510
Charges constatées d'avance	163 944,433	275 360,909	(111 416,476)
Autres débiteurs	58 237,705	45 197,302	13 040,403
Créances et intérêts courus / sociétés du groupe	834,719	834,719	-
Produit à recevoir	66 596,348	8 516,667	58 079,681
Total	6 951 028,819	3 657 254,408	3 293 774,411

A7- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Effets remis à l'encaissement	24 579,627	34 716,073	(10 136,446)
Autres organismes financiers (AFC)	64,752	-	64,752
Chèques à encaisser	-	1 827,603	(1 827,603)
Attijari Bank	4 618,747	4 614,460	4,287
UBCI Megrine (Ex Nerva)	900,436	900,436	-
BTE	4 638,940	2 406,080	2 232,860
BIAT Al Jazeera	-	28 316,767	(28 316,767)
Attijari Bank Bouargoub	51 066,703	36 723,621	14 343,082
Caisses	28 895,000	30 287,344	(1 392,344)
Bon de caisse	21 235,500	-	21 235,500
Total	135 999,705	139 792,384	(3 792,679)

P- CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

P1- CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Capital social	12 000 000,000	11 500 000,000	500 000,000
Réserves légales	1 150 000,000	1 100 000,000	50 000,000
Réserves réglementées	167 551,461	167 551,461	-
Réserves extraordinaire	10 000 000,000	-	10 000 000,000
Boni de fusion	2 977 712,000	2 977 712,000	-
Prime d'émission	1 656 000,000	1 656 000,000	-
Subvention d'investissement	302 870,300	380 423,200	(77 552,900)
Actions propres	(74 308,805)	(68 670,745)	(5 638,060)
Autres compléments d'apports	(7 186,889)	-	(7 186,889)
Résultats reportés	2 524 942,313	10 031 054,245	(7 506 111,932)
Résultat de l'exercice	7 066 014,618	7 413 888,068	(347 873,450)
Total	37 763 594,998	35 157 958,229	2 605 636,769

Le tableau des mouvements des capitaux propres se présente comme suit au 31 décembre 2012 :

Tableau de variation des capitaux propres au 31/12/2012

Désignation	Capital	Réserve légale	Réserves	Réserve spéciale d'investissement	Réserves Extraordinaires	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Dividendes	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2011	11 500 000,000	1 100 000,000	4 633 712,000	167 551,461	0,000	311 752,455	10 031 054,245		7 413 888,068	35 157 958,229
Affectation résultat 2011, PV AGO du 24/05/2012		50 000,000			10 000 000,000		(7 006 111,932)	4 370 000,000	(7 413 888,068)	0,000 (*)
Augmentation du capital, PV AGE du 24/05/2012	500 000,000						(500 000,000)		0,000	0,000
Subv. inscrite au Résultat						(77 552,900)			0,000	-77 552,900
Dividendes								(4 370 000,000)		-4 370 000,000
Action propres						(12 824,949)				-12 824,949
Résultat au 31/12/2012									7 066 014,618	7 066 014,618
Solde au 31/12/2012	12 000 000,000	1 150 000,000	4 633 712,000	167 551,461	10 000 000,000	221 374,606	2 524 942,313	0,000	7 066 014,618	37 763 594,998

Résultat de base par action de 1 D	2012	2011
	0,589	0,657

P2- EMPRUNTS

L'encours des emprunts non courants dus par la société se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
ATB 4.000.000	2 462 121,207	2 954 545,451	(492 424,244)
ATTIJARI 4.000.000	2 627 568,761	3 081 287,316	(453 718,555)
BIAT 400.000	82 049,736	147 269,375	(65 219,639)
UBCI 2.500.000	1 944 444,448	2 222 222,224	(277 777,776)
BIAT 3.500.000	3 147 723,520	3 500 000,000	(352 276,480)
UBCI 2.000.000	1 749 999,998	-	1 749 999,998
Leasing	113 035,473	61 800,419	51 235,054
Total	12 126 943,143	11 967 124,785	159 818,358

Le tableau de variation des emprunts se détaille comme suit :

DETAIL EMPRUNTS BANCAIRES

Désignation	Solde au 31/12/2011	Nouveaux emprunts	Echéance à - 1 an	Solde au 31/12/2012
ATB 4.000.000	2 954 545,451	-	492 424,244	2 462 121,207
ATTIJARI 4.000.000	3 081 287,316	-	453 718,555	2 627 568,761
BIAT 400.000	147 269,375	-	65 219,639	82 049,736
UBCI 2.500.000	2 222 222,224	-	277 777,776	1 944 444,448
BIAT 3.500.000	3 500 000,000	-	352 276,480	3 147 723,520
UBCI 2.000.000	-	2 000 000,000	250 000,002	1 749 999,998
Leasing	61 800,419	163 157,176	111 922,122	113 035,473
TOTAL EMPRUNTS BANCAIRES	11 967 124,785	2 163 157,176	2 003 338,818	12 126 943,143

P3– PROVISIONS

Les provisions se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Provisions pour risques et charges	1 056 686,000	779 913,080	276 772,920
Provisions pour garanties données	319 737,000	859 539,498	(539 802,498)
Total	1 376 423,000	1 639 452,578	(263 029,578)

P4– FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Fournisseurs locaux et étrangers	15 862 994,913	5 423 566,616	10 439 428,297
Fournisseurs retenue de garantie	30 672,298	22 944,242	7 728,056
Fournisseurs effets à payer	1 169 406,394	992 402,491	177 003,903
Fournisseur factures non parvenues	(1 641 725,110)	(450 280,079)	(1 191 445,031)
Total	15 421 348,495	5 988 633,270	9 432 715,225

P5– AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Etat impôts sur les bénéfices	467 395,196	271 775,200	195 619,996
Personnel autres charges à payer	1 386 527,392	1 604 589,616	(218 062,224)
CCA dettes et intérêts	34 203,907	34 203,907	-
Dividendes à payer	50 636,720	40 283,990	10 352,730
CNSS	712 113,516	694 803,220	17 310,296
Prêts personnel CNSS	660,784	1 353,112	(692,328)
Charges à payer	390 818,600	465 929,434	(75 110,834)
Comptes d'attente BIAT (solde)	5 314,616	5 314,616	-
Compte d'attente STB (solde)	12 551,619	12 551,619	-
Compte d'attente UBCI (solde)	1 377,687	1 815,767	(438,080)
Comptes d'attente BIAT51 (solde)	2 205,986	2 205,986	-
Rémunération dues	421 606,517	419 179,924	2 426,593
Créditeurs divers	4 515,000	135,000	4 380,000
Autres	870,000	870,000	-
Autres impôts et taxes	33 978,161	8 558,679	25 419,482
Total	3 524 775,701	3 563 570,070	(38 794,369)

P6– CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Echéances à moins d'un an sur crédits	1 891 416,696	1 398 480,439	492 936,257
Crédits mobilisation des créances commerciales	17 428 840,932	20 702 652,212	(3 273 811,280)
Intérêts courus	-	167 456,812	(167 456,812)
ABC	56,731		56,731
ATB	545 589,609	231 936,780	313 652,829
UBCI Megrine	1 509 657,752	850 739,298	658 918,454
BIAT Al Jazera 2	39 224,387	38 264,339	960,048
BIAT Centre d'Affaires	2 633 354,221	915 962,419	1 717 391,802
Attijari Bank Megrine	1 041 129,639	496 812,923	544 316,716
STB Ben Arous	253 338,226	278 647,372	(25 309,146)
Crédit à Echéance M - d'1 An	88 160,220	37 098,583	51 061,637
BIAT Al Jazera	35 770,013	-	35 770,013
Total	25 466 538,426	25 118 051,177	348 487,249

R – ETAT DE RESULTAT

R1– REVENUS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Ventes locales batteries de démarrage	25 520 153,955	22 642 611,209	2 877 542,746
Ventes locales batteries industrielles	374 555,547	1 174 996,587	(800 441,040)
Autres revenus locaux	509 539,085	378 223,341	131 315,744
Ventes à l'exportation de batteries de démarrage	28 634 291,117	36 464 216,970	(7 829 925,853)
Ventes à l'exportation de batteries industrielles	61 654,036	290 204,114	(228 550,078)
Ventes à l'exportation de plaques	12 415 623,472	9 218 320,405	3 197 303,067
Ventes à l'export de Plomb	276 512,938	363 247,730	(86 734,792)
Autres revenus à l'export	328 302,609	355 274,340	(26 971,731)
Total	68 120 632,759	70 887 094,696	(2 766 461,937)

R2– AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Quote part subventions	77 552,900	117 552,900	(40 000,000)
Loyer et autres services	270 241,754	188 582,624	81 659,130
Jeton de présence	12 885,088	8 516,667	4 368,421
Total	360 679,742	314 652,191	46 027,551

R3– VARIATIONS STOCKS PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Produits finis	(738 014,544)	(161 496,588)	(576 517,956)
Produits intermédiaires	843 033,384	52 410,240	790 623,144
Total Stocks	105 018,840	(109 086,348)	214 105,188

R4– ACHATS CONSOMMES

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Achats matières premières	49 716 530,401	50 330 261,648	(613 731,247)
Achats matières consommables	388 322,751	566 745,472	(178 422,721)
Variations stocks matières premières	(6 344 766,319)	(2 582 236,623)	(3 762 529,696)
Variations stocks matières consommables	(1 341 805,892)	(336 022,979)	(1 005 782,913)
Total	42 418 280,941	47 978 747,518	(5 560 466,577)

R5– CHARGES DE PERSONNEL

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Salaires et indemnités représentatives	8 505 867,224	7 358 164,659	1 147 702,565
Cotisation de sécurité sociale	1 710 256,919	1 600 359,370	109 897,549
Autres charges de personnel	247 517,513	233 153,404	14 364,109
Total	10 463 641,656	9 191 677,433	1 271 964,223

R6– DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Dot. A mort. logiciel	43 233,335	107 171,816	(63 938,481)
Dot. A mort. autres immobilisations incorporelles	38 448,269	-	38 448,269
Dot. A mort. bâtiments	394 330,743	389 351,663	4 979,080
Dot. A mort. agencement et aménagement	746 410,489	544 008,846	202 401,643
Dot. A mort. matériel et outillage industriel	2 988 262,070	2 531 960,463	456 301,607
Dot. A mort. matériel de transport	231 855,331	247 277,700	(15 422,369)
Dot. A mort. équipement de bureau	51 311,330	39 871,825	11 439,505
Dot. A mort. matériel informatique	144 870,269	88 819,300	56 050,969
Dot. aux provisions clients douteux	371 780,471	25 426,571	346 353,900
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	183 518,128	-	183 518,128
Dot. aux provisions pour risques et charges	560 761,860	433 698,814	127 063,046
SOUS TOTAL 1	5 754 782,295	4 407 586,998	1 347 195,297
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks</i>	(66 759,459)	-	(66 759,459)
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des clients</i>	(264 439,795)	(6 242,041)	(258 197,754)
<i>Reprises pour risque et charges</i>	(340 656,322)	-	(340 656,322)
<i>Reprises sur provisions garantie donnée</i>	(483 135,116)	-	(483 135,116)
SOUS TOTAL 2	(1 154 990,692)	(6 242,041)	(1 148 748,651)
Total	4 599 791,603	4 401 344,957	198 446,646

R7– AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Loyer	94 441,013	53 546,896	40 894,117
Leasing	308,000	(1 409,189)	1 717,189
Entretiens et réparations	375 367,583	386 045,797	(10 678,214)
Assurances	161 417,189	147 774,636	13 642,553
Etudes, recherches et rémunérations d'int	345 491,824	311 487,326	34 004,498
Frais de séminaires et congrès	86 429,020	37 541,878	48 887,142
Personnel extérieur (travaux en régie)	93 585,520	465 752,202	(372 166,682)
Publicité et propagandes	737 645,892	591 859,462	145 786,430
Transports sur achats	(2 040,000)	10 398,000	(12 438,000)
Autres transports	116 303,698	100 083,259	16 220,439
Voyages, déplacements, mission et réceptions	191 072,615	146 167,502	44 905,113
Frais postaux	82 969,674	144 312,507	(61 342,833)
Divers frais de services bancaires	338 248,038	260 630,582	77 617,456
Dons accordés	15 957,500	31 087,686	(15 130,186)
Jetons de présence	120 000,000	100 000,000	20 000,000
T.F.P. et FOPROLOS	166 973,859	138 256,970	28 716,889
TCL	66 852,606	60 932,835	5 919,771
Taxes de circulation	29 091,092	32 457,063	(3 365,971)
Droit d'enregistrement et autres taxes	12 236,926	25 745,646	(13 508,720)
Autres charges d'exploitation	49 583,270	136 501,143	(86 917,873)
Total	3 081 935,319	3 179 172,201	(97 236,882)

R8- PRODUITS DES PARTICIPTIONS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Dividendes Assad international	1 419 444,000	2 329 369,600	(909 925,600)
Dividendes Assad Algérie	175 087,500	273 621,800	(98 534,300)
Dividendes A.C.E	149 900,000	49 800,000	100 100,000
Dividendes GEELEC	-	149 900,000	(149 900,000)
Total	1 744 431,500	2 802 691,400	(1 058 259,900)

R9- CHARGES FINANCIERES NETTES

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Échelles d'intérêts	340 470,704	271 711,224	68 759,480
Agios sur escomptes	93 857,929	49 270,367	44 587,562
Intérêts sur crédits bancaires	830 064,956	782 261,986	47 802,970
Gains de change	(105 547,866)	(139 497,990)	33 950,124
Pertes de change	419 658,734	243 758,428	175 900,306
Intérêts sur crédits à moyen et long terme	711 122,019	821 116,108	(109 994,089)
Intérêt des prêts	(64 284,086)	(18 217,443)	(46 066,643)
Intérêt des autres dettes	1 751,547	-	1 751,547
Total	2 227 093,937	2 010 402,680	216 691,257

R10- GAINS ORDINAIRES

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2011	Variation
Produit de cession	137 644,275	40 716,627	96 927,648
Ristourne TFP, et autres profits	65 783,834	126 829,256	(61 045,422)
Reprise sur provisions pour risques et charges	-	165 937,539	(165 937,539)
Total	203 428,109	333 483,422	(130 055,313)

F – ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

F1 Ajustements pour amortissements et provisions

Ces ajustements pour 5.754.782,295 DT sont détaillés comme suit :

<u>Désignation</u>	<u>Montant</u>
Dot. Amort. logiciel	43 233,335
Dot. Amort. autres imm. Incorporelles	38 448,269
Dot. Amort. bâtiments	394 330,743
Dot. Amort. agencement et aménagement	746 410,489
Dot. Amort. matériel et outillage industriel	2 988 262,070
Dot. Amort. matériel de transport	231 855,331
Dot. Amort. équipement de bureau	51 311,330
Dot. Amort. matériel informatique	144 870,269
Dot. aux provisions clients douteux	371 780,471
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	183 518,128
Dot. aux provisions pour risques et charges	560 761,860
Total	5 754 782,295

F2 Reprises sur Amortissements et provisions :

Cette reprise est de (1.154.990,692) DT, elle se détaille comme suit :

F2 Reprises sur Amortissements et provisions :

<u>Désignation</u>	<u>Montant</u>
Reprise sur provisions pour dépréciation de clients	(264 439,795)
Reprises pour dépréciation des stocks	(66 759,459)
Reprise sur provisions pour risque et charges	(340 656,322)
Reprises sur provisions garentie donnée	(483 135,116)
Total	(1 154 990,692)

F3 Variation des stocks :

Elle affiche une variation négative de 7.581.553,371 DT détaillée comme suit :

<u>Désignation</u>	<u>Solde au</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Solde au</u> <u>31/12/2012</u>	<u>Variation</u>
Matières premières	8 431 088,431	14 775 854,749	(6 344 766,318)
Matières consommables	721 272,669	1 464 936,302	(743 663,633)
Pièces de rechange	1 759 076,498	2 357 218,758	(598 142,260)
Produits finis	889 694,861	1 627 709,405	(738 014,544)
Produits intermédiaires	7 437 525,852	6 594 492,468	843 033,384
Total Stocks	19 238 658,311	26 820 211,682	(7 581 553,371)

F4 Variation des créances :

Elle affiche une variation positive de 6.114.996,307 DT détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2011	Solde au 31/12/2012	Variation
Clients ordinaires	32 527 682,189	25 812 732,117	6 714 950,072
Clients douteux	519 375,549	622 489,825	(103 114,276)
Clients effets en portefeuille	885 591,860	1 382 431,349	(496 839,489)
Total Clients Bruts	33 932 649,598	27 817 653,291	6 114 996,307

F5 Variation des Autres Actifs Courants

Elle affiche une variation négative de 3.293.774,411 DT qui se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2011	Solde au 31/12/2012	VARIATION
Fournisseurs débiteurs	24 757,064	63 405,899	(38 648,835)
Personnel avances et acomptes	21 324,597	10 171,259	11 153,338
Etat, acomptes provisionnels	169 012,626	169 012,626	-
Etat, retenues à la source	1 153 247,904	1 812 017,133	(658 769,229)
Etat, TVA déductibles	301 925,666	2 632 906,848	(2 330 981,182)
Créances intergroupes et autres produits à recevoir	1 648 889,339	1 973 901,849	(325 012,510)
Etat, et collectivités publiques	245 409,653	-	245 409,653
Charges constatées d'avance	-	158 764,239	(158 764,239)
Produits constatés d'avance	29 951,256	5 180,194	24 771,062
Etat, TFP à reporter	8 187,615	0,000	8 187,615
Autres débiteurs	45 197,302	58 237,705	(13 040,403)
Créances et intérêts courus / sociétés du groupe	834,719	834,719	-
Produit à recevoir	8 516,667	66 596,348	(58 079,681)
Total	3 657 254,408	6 951 028,819	(3 293 774,411)

F6 Plus-value de cession

La plus value nette est détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012
<u>Plus value sur cession des immobilisations corporelles</u>	
Valeur brute	928 395,529
Amortissements cumulés	(798 469,246)
VCN	129 926,283
Prix de cession	267 570,558
Plus value	137 644,275

F7 Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Ces décaissements sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
Décaissement titres ENERSYS ASSAD	980 000,000
Décaissement titres SMU	60 000,000
Décaissement dépôts et cautionnements	449 407,417
Décaissement prêts au personnel (solde)	254 637,017
Décaissement prêts GEELEC	537 000,000
Total	2 281 044,434

F8 Encaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Ces encaissements sont détaillés comme suit:

Désignation	Montant
Encaissement dépôts et cautionnements	404 846,549
Total	404 846,549

F9 Acquisition/ Cession actions propres

Les mouvements des actions propres se détaillent comme suit :

Désignation	Montant
Valeur d'acquisition titre assad (solde)	(5 638,060)
Plus values cession actions assad (solde)	(7 186,889)
Total cession	(12 824,949)

F10 Dividendes et autres distributions

Ces décaissements sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
Décaissements dividendes 2011 / 4.370.000,000 DT	4 359 632,840
Total	4 359 632,840

F11 Encaissement d'emprunts

Les encaissements emprunt se détaillent comme suit :

Désignation		Montant
UBCI	2.000.000	2 000 000,000
LEASING UBCI		163 157,176
Total		2 163 157,176

F12 Remboursement d'emprunts

Les remboursements emprunts se détaillent comme suit :

Désignation		Montant
ATB	2.000.000	(492 424,244)
Attijari Bank	4.000.000	(424 733,376)
BIAT	1.400.000	(100 000,000)
BIAT	400.000	(60 687,902)
UBCI	2.500.000	(277 777,776)
UBCI	600.000	(42 857,140)
Total remboursement Emprunt		(1 398 480,438)
3 Fourgons Transporter		(19 875,665)
C5		(18 648,166)
Ford Fiesta Titanium		(3 829,255)
Partner		(4 009,782)
Passat		(14 497,618)
Total rembourseemnt Emprunt		(60 860,486)
Total		(1 459 340,924)

F11 Trésorerie au début de l'exercice

La trésorerie au début de l'exercice se détaille ainsi :

Désignation	Montant
Effets remis à l'encaissement	34 716,073
Chèques à encaisser	1 827,603
Banque du sud 2631	4 614,460
UBCI Megrine EX NERVA	900,436
BIAT Al Jazira	28 316,767
STB Ben Arous	(0,325)
Attijari Bank Bouargoub	36 723,621
Caisses	30 287,344
Crédits mobilisation des créances commerciales	(20 702 651,887)
Intérêts courus	(167 456,812)
ATB	(231 936,780)
UBCI Megrine	(850 739,298)
BIAT Al Jazira 2	(38 264,339)
Attijari Bank Megrine	(496 812,923)
STB Ben Arous	(278 647,372)
BIAT agence des affaires	(915 962,419)
BTE	2 406,080
Total	(23 542 679,771)

F12 Trésorerie à la clôture de l'exercice

La trésorerie à la clôture de l'exercice se détaille ainsi :

Désignation	Montant
Crédits mobilisation des créances commerciales	(17 428 840,932)
Effets remis à l'encaissement	24 579,627
ABC	(56,731)
ATB	(545 589,609)
Attijari Bank Bouargoub	51 066,703
Attijari Bank Megrine	(1 041 129,639)
Banque du sud 2631	4 618,747
BIAT Al Jazira	(35 770,013)
BIAT Al Jazira 2	(39 224,387)
BIAT Centre d'Affaires 51	(2 633 354,221)
BTE	4 638,940
STB Ben Arous	(253 338,226)
UBCI Megrine	(1 509 657,752)
UBCI Megrine EX NERVA	900,436
Caisses	28 895,000
Bon de caisse	21 235,500
Autres Organismes Financiers (AFC)	64,752
Total	(23 350 961,805)

VII INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice 2012, votre société a réalisé des opérations commerciales et financières avec des parties liées. Le détail de ces opérations est le suivant :

	Solde au 31/12/2011	Achat	Vente	Prêt	intrêt	Location	Service	Décaissement	Encaissement	Solde 31/12/2012
Clients										
ASSAD INTERNATIONAL	20 088 282,882		37 328 963,715			43 758,224			43 293 416,950	14 167 587,871
A . C . E	845 676,948		2 554 028,575						2 343 190,833	1 056 514,690
ENERSYS ASSAD S.A.R.L	1 292 705,627		3 647 909,481			221 753,530	103 266,100		4 619 536,580	646 098,158
ASSAD ALGERIE	24 480,000									24 480,000
ENERSYS ASSAD INDUSTRIAL			450 255,244						334 255,007	116 000,237
	22 251 145,457	0,000	43 981 157,015	0,000	0,000	265 511,754	103 266,100	0,000	50 590 399,370	16 010 680,956
Fournisseurs										
ENERSYS ASSAD SARL		37 765,067						53 733,830		15 968,763
GEELEC	5 669,692	72 643,089						47 289,202		31 023,579
ENERSYS ASSAD INDUSTRIEL		10 328,822						10 328,822		
	5 669,692	120 736,978	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	111 351,854	0,000	46 992,342
Débiteur créditeurs divers										
GEELEC	691 695,833			537 000,000	51 563,014					1 280 258,847
GEELEC								137 621,080		137 621,080
ASSAD INTERNATIONAL	834,719									834,719
	692 530,552	0,000	0,000	537 000,000	51 563,014	0,000	0,000	137 621,080	0,000	1 418 714,646

VIII - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan au 31 décembre 2012 se détaillent comme suit :

ENGAGEMENTS DONNES	Valeur	Tiers
<u>INTRETS SUR CREDITS ET EMPRUNTS BANCAIRES</u>		
INTRETS/CMT UBCI	864 276,101	UBCI
INTRETS/CMT BIAT	937 713,324	BIAT
INTRETS/CMT ATT BANK	640 831,829	ATT. BANK
INTRETS/CMT ATB	601 032,284	ATB
<u>EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUES AU 31/12/2012</u>	3 905 834,857	
<u>CAUTIONNEMENT A:</u>		
ASSAD INTERNATIONAL	200 000,000	BIAT
ADMISSIONS TEMPORAIRES ET CAUTIONS SUR MARCHES	4 339 687,040	
	11 489 375,435	

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE 2012

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire , nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» arrêtés au 31 Décembre 2012 comprenant le bilan, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date couvrant la période allant du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2012 et des notes aux états financiers.

Responsabilité de la direction

Les états financiers qui font apparaître un total net de bilan de **95.679.623,763 TND**, un résultat bénéficiaire net de **7.066.014,618 TND**, ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Le Conseil est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie, aux lois et réglementations en vigueur et aux clauses statutaires de la Société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*». Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers sont sincères et réguliers et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» au 31 décembre 2012, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications et Informations Spécifiques

Nous avons également, procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

En application de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, nous avons procédé à l'examen du rapport du conseil d'administration sur les comptes de la société au 31 décembre 2012 et nous n'avons pas relevé de remarques particulières sur les informations y figurant.

Nous avons également, dans le cadre de notre audit, procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Par ailleurs et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

Fait à Tunis le 30 Avril 2013

Les Commissaires Aux Comptes

Mahmoud ZAHAF
Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Walid BOUCHOUCHA
Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **EXERCICE 2012**

Messieurs les actionnaires,

En application des articles 200 et suivants et de l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous vous présentons les conventions et opérations visés par les articles sus-indiqués.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et sur celles obtenues à travers nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. Conventions et opérations autorisées au cours de l'exercice

- 1) Une convention de relation financière a été signée entre la société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» et sa filiale la société «*GEELEC*» pour un montant total de 1.500.000,000 Dinars et pour un taux d'intérêt de 5%.
Le montant total des avances encaissées par la société «*GEELEC*» s'élève à 1.217.000,000 Dinars dont 537.000,000 Dinars encaissés durant l'exercice 2012;
- 2) L'activité *Batteries Industrielles* a été transférée à la société «*ENERSYS ASSAD INDUSTRIAL*» à partir du 1^{er} Juillet 2012 avec cession de l'ensemble des biens d'équipements, y relatifs, et du matériel roulant pour un prix global de 150.700,000 Dinars.

II. Conventions approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice en cours

- 3) Une caution solidaire de 200.000,000 Dinars donnée au profit de la BIAT pour le compte de la filiale «*ASSAD INTERNATIONAL*»;
- 4) La location de bureaux sis aux berges du lac de Tunis au profit de la société «*ASSAD INTERNATIONAL*». Le montant des loyers de l'année 2012 s'est élevé à 43.758,224 Dinars;

- 5) La location d'un local sis à Ben Arous au profit de la filiale «*ENERSYS-ASSAD*». Le montant des loyers de l'année 2012 s'est élevé à 221.753,530 Dinars;
- 6) Une convention d'assistance et de gestion avec la société «*GEELEC*». Le montant facturé par «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» au titre de l'exercice 2012 s'est élevé à 137.621,080 Dinars hors taxes;
- 7) Une convention d'assistance avec la société «*ENERSYS-ASSAD*». Le montant facturé par «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» au titre de l'exercice 2012 s'est élevé à 103.266,100 Dinars hors taxes;
- 8) A l'occasion des emprunts contractés par votre société, des garanties et sûretés réelles ont été accordées aux organismes prêteurs.

III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et engagements envers les dirigeants concernant leurs rémunérations tels que visés par l'article 200 II § 5 du Code des Sociétés Commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du Président du Conseil d'Administration courant l'exercice 2012 totalise un montant brut de 78.000,000 Dinars auprès de «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*»

Sa rémunération en qualité de Président Directeur Général de la société «*ASSAD INTERNATIONNAL*» filiale de la Société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» totalise un montant brut de 52.000,000 Dinars courant l'exercice 2012. En outre il a été mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication.

- La rémunération du Directeur Général courant l'exercice 2012 se compose d'une rémunération annuelle brute de 130.020,614 Dinars y compris le 13^{ème} mois et la prime de présentation majoré de la charge patronale au régime général de la sécurité sociale et une prime de bilan de 34.408,721 Dinars brute. En outre il a été mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux ont révélé l'existence d'opérations habituelles tels que des achats, des ventes et des prestations de services entre votre société et les sociétés «ASSAD INTERNATIONAL», «A.C.E», «GEELEC», «ENERSYS-ASSAD», «TORUS», «SPA BATTERIE ASSAD ALGERIE» et la société «ENERSYS ASSAD INDUSTRIAL».

Telles sont, Messieurs les actionnaires, les remarques à vous faire sur ce point particulier.

Fait à Tunis le 30 Avril 2013

Les Commissaires Aux Comptes

Mahmoud ZAHAF

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Walid BOUCHOUCHA

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie