

ETATS FINANCIERS

LES CEMENTS DE BIZERTE

Siège social : Baie de Sebra – BP 53-7018 Bizerte

La société « LES CEMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2013 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 30 juin 2014. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Mr Hammi Lotfi.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	31/12/2013	31/12/2012
<u>ACTIES NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1 062 920	1 066 932
Moins : Amortissements		-1 027 833	-1 027 424
	1	35 087	39 508
Immobilisations corporelles		300 980 953	199 713 610
Moins : Amortissements		-100 435 345	-107 724 401
	1	200 545 608	91 989 209
Immobilisations financières		3 044 138	3 047 869
Moins : Provisions		-551 473	-551 473
	2	2 492 665	2 496 396
Total des Actifs Immobilisés		203 073 359	94 525 113
Autres Actifs non courants	3	4 688 842	7 854 743
Total des Actifs non courants		207 762 201	102 379 856
<u>ACTIES COURANTS</u>			
Stocks		39 067 978	38 635 470
Moins : Provisions		-9 119 636	-3 838 663
	4	29 948 342	34 796 807
Clients et comptes rattachés		7 124 337	7 023 841
Moins : Provisions		-4 085 485	-4 086 311
	5	3 038 851	2 937 530
Autres actifs courants		15 385 436	9 370 565
Moins : Provisions		-105 132	-34 833
	6	15 280 304	9 335 732
Placements et autres actifs financiers	7	523 208	59 994 892
Liquidités et équivalents de liquidités	8	3 314 221	3 041 280
Total des Actifs courants		52 104 926	110 106 241
Total des Actifs		259 867 127	212 486 097

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2013	31/12/2012
Capitaux propres			
Capital social		44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	102 125 867	102 234 541
Autres capitaux propres	9	2 079 781	2 203 974
Résultats reportés	9	13 412 736	17 229 977
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		161 665 674	165 715 782
Résultat de l'exercice		-22 302 593	-3 817 241
Total des capitaux propres avant affectation		139 363 081	161 898 541
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Provisions pour impôts		74 476	74 476
Emprunts bancaires	10	4 779 726	5 042 491
Total des passifs non courants		4 854 202	5 116 967
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	11	74 314 131	28 868 908
Autres passifs courants	12	13 569 154	12 964 034
Concours bancaires et autres passifs financiers	13	27 766 560	3 637 647
Total des passifs courants		115 649 844	45 470 589
Total des passifs		120 504 047	50 587 556
Total des capitaux propres et des passifs		259 867 127	212 486 097

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

	Notes	31/12/2013	31/12/2012
Revenus	14	52 079 396	61 135 244
Coût des ventes	15	-65 097 894	-64 359 511
Marge Brute		-13 018 498	-3 224 267
Autres produits d'exploitation	16	2 072 666	7 373 612
Frais de distribution	17	-1 916 288	-2 440 103
Frais d'administration	18	-4 609 520	-4 186 399
Autres charges d'exploitation	19	-9 710 907	-9 041 428
Résultat d'exploitation		-27 182 547	-11 518 585
Charges financières nettes	20	-1 206 241	-816 935
Produits financiers	21	1 171 764	3 516 719
Autres gains ordinaires	22	4 914 431	5 076 008
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-22 302 593	-3 742 793
Impôt sur les bénéfices		0	-74 448
Résultat des activités ordinaires après impôts		-22 302 593	-3 817 241
Eléments extraordinaires		0	0
Gains		0	0
Pertes		0	0
Résultat net de l'exercice		-22 302 593	-3 817 241
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
Résultat après modification comptable		-22 302 593	-3 817 241

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2013 AU 31/12/2013**

(Exprimés en dinars)

	31/12/2013	31/12/2012
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	66 923 961	79 554 443
Sommes perçus des produits ordinaires	99 530	182 832
Somme versées aux fournisseurs	-50 952 810	-59 673 816
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-12 850 672	-12 174 415
Intérêts payés	-153 527	-24 878
Somme versées à l'Etat	-628 510	-3 435 012
Redevances	-1 568 253	-1 843 992
Impôt sur les sociétés payé		-1 394 059
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	869 718	1 191 104
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-95 792 886	-15 534 920
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-1 372 311	-5 456 563
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-40 304	-37 542
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	45 702	
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-551 995	-601 718
Encaissements provenant des remboursements des prêts	916 604	1 207 134
Flux liés aux réserves du fonds social	-72 471	-56 682
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-96 867 662	-20 480 291
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des crédits à court terme	59 800 000	12 900 000
Remboursements des crédits à court terme	-31 500 000	-11 900 000
Encaissements des crédits à moyen terme	2 300 000	
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts sur crédits	-2 881 973	-4 520 297
Encaissements provenant des subventions	1 593 086	106 735
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.	5 920 836	106 735
Dividendes et autres distributions payées		-2 992 431
Dividendes et autres distributions reçues	37 812	50 431
Produits financiers des placements	2 092 336	3 591 329
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	37 362 096	-2 764 233
Incidence variation taux de change	-165 162	-22 217
Variation de la trésorerie	-58 801 010	-22 075 637
Trésorerie du début d'exercice	62 074 107	84 149 744
Trésorerie à la clôture de l'exercice	3 273 097	62 074 107

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Produits	31/12/2013	31/12/2012	Charges	31/12/2013	31/12/2012	Soldes	31/12/2013	31/12/2012
Revenus Production	52 079 396	61 135 244						
stockée Production			Production déstockée	404 375	-1 935 550			
immobilisée	184 579	903 864						
Autres produits d'exploitations	1 888 087	5 969 748						
Total	54 152 062	68 008 856	Total	404 375	-1 935 550	Production	53 747 687	69 944 407
Production	53 747 687	69 944 407	Achats consommés	43 633 314	48 731 905	Marge sur coût matières	10 114 373	21 212 501
Marge sur coût matières	10 114 373	21 212 501	Services extérieurs et autres	6 496 087	7 174 459			
Total	10 114 373	21 212 501	Total	6 496 087	7 174 459	Valeur ajoutée brute	3 618 286	14 038 042
Valeur ajoutée brute	3 618 286	14 038 042	Impôts et taxes	253 962	614 507			
			Frais du personnel	12 879 961	11 900 583			
Total	3 618 286	14 038 042	Total	13 133 923	12 515 090	Excédent brut d'exploitation	-9 515 637	1 522 952
Excédent brut d'exploitation		1 522 952	Insuffisance brute d'exploitation	9 515 637				
Autres produits ordinaires	4 914 431	5 076 008	Dotations aux amortissements					
Produits financiers	1 171 764	3 516 719	et provisions ordinaires	17 286 395	12 985 578			
Reprise de charges (provision pour impôt)		500 000	Autres charges ordinaires	380 516	555 959			
			Charges financières	1 206 241	816 935			
			Impôt sur les sociétés	0	74 448			
Total	6 086 195	10 615 679	Total	28 388 789	14 432 920	Résultat des activités ordinaires	-22 302 593	-3 817 241
			Résultat des activités ordinaires	22 302 593	3 817 241			
			Effet négatif des modifications comptables					
Total	0	0	Total	22 302 593	3 817 241	Résultat net après modifications comptables	-22 302 593	-3 817 241

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 31/12/2013**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Coût des ventes	65 097 894	64 359 511	42 379 066	40 476 339	8 565 213	8 204 516	11 525 381	12 250 561	2 628 234	3 428 095
Frais de distribution	1 916 288	2 440 103	0	0	308 824	298 204	27 752	294 728	1 579 713	1 847 171
Frais d'administratio	4 609 520	4 186 399	114 580	103 095	3 866 189	3 319 842	321 378	416 324	307 373	347 138
Autres charges	9 710 907	9 041 428	1 544 043	6 216 921	139 735	78 021	5 411 885	23 965	2 615 245	2 722 521
TOTAL	81 334 609	80 027 441	44 037 689	46 796 355	12 879 961	11 900 583	17 286 395	12 985 578	7 130 565	8 344 925

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 31/12/2013**

(Exprimés en dinars)

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
60 - <u>Achatsconsommés</u>	43 633 314	41 974 692	0	114 580	1 544 043
6001 - Matières premières	17 616 467	17 616 467			
6003 - Variation des stocks de matières premières	140 569	140 569			
6002 - Matières consommables	18 532 223	16 926 544		76 266	1 529 412
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-977 452	-977 452			
6006 - Matières et fournitures non stockés	8 408 754	8 355 810		38 314	14 631
6008 - Achats liés à des M.C.	-87 246	-87 246			
61 - <u>ServicesExtérieurs</u>	2 885 512	1 247 511	109 688	180 541	1 347 772
6102 - Redevances	153 858	78 322	75 535		
6103 - Loyers et charges locatives	107 751	27 032		70 094	10 626
6105 - Entretiens et réparations	1 212 054	1 149 363	15 846	46 462	383
6106 - Primes d'assurances	1 349 551				1 349 551
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	68 736			68 736	
6108 - Services extérieurs L. M. C.	-6 438	-7 205	18 306	-4 751	-12 788
62 - <u>AutresServicesExtérieurs</u>	3 610 575	1 362 527	1 470 025	126 833	651 191
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	640 532	384 767	63 785	1 200	190 779
6203 - Publicité, publications, relations publiques	386 985		55 237	28 289	303 459
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	2 343 739	967 845	1 375 691	203	
6205 - Déplacements missions et réceptions	40 790	24 004	75	16 712	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	79 154			79 154	
6207 - Services bancaires et assimilés	156 359				156 359
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	-36 984	-14 088	-24 763	1 274	594
A reporter	50 129 401	44 584 730	1 579 713	421 953	3 543 006

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	50 129 401	44 584 730	1 579 713	421 953	3 543 006
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	380 516	18 196	0	0	362 320
6302 - Charges diverses pour personnel	14 548	178			14 371
6303 - Jetons de présence	18 000				18 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	51				51
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	18 018	18 018			
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autr	329 898				329 898
6308 - Charges diverses ordinaires L. M. C.	0				
64 - <u>Charges de personnel</u>	12 879 961	8 565 213	308 824	3 866 189	139 735
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	12 681 020	8 555 355	308 824	3 662 589	154 252
6406 - Charges connexes	203 600			203 600	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	-4 659	9 858			-14 517
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	253 962	0	0	0	253 962
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	200 701				200 701
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	43 348				43 348
6608 - Impôts et taxes L. M. C.	9 913				9 913
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	17 286 395	11 525 381	27 752	321 378	5 411 885
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	11 525 381	11 525 381			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	27 752		27 752		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	321 378			321 378	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	5 411 885				5 411 885
A reporter	80 930 234	64 693 519	1 916 288	4 609 520	9 710 907

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	80 930 234	64 693 519	1 916 288	4 609 520	9 710 907
71 - <u>Production (stockée ou déstockée)</u>	404 375	404 375	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	404 375	404 375			
TOTAL	81 334 609	65 097 894	1 916 288	4 609 520	9 710 907

I-Présentation de la société

Création

La société les ciments de Bizerte « SCB » est une société anonyme de droit tunisien constituée en 1952. Elle est placée sous tutelle du ministère de l'industrie et de technologie.

La société les ciments de Bizerte « SCB » a été introduite à la bourse de Tunis en 2009. A cette occasion son capital a été ouvert à l'épargne publique et a été augmenté en conséquence.

Objet

La SCB a pour objet la fabrication et la vente des ciments et de la chaux.

Organisation

La SCB est administrée par un conseil d'administration présidé par un Président Directeur Général.

II- Fait marquant 2013

A/ Les investissements acquis au cours de 2013 s'élèvent à 121 015 726 dinars contre 26 088 422 dinars en 2012. Ces investissements consistent en la réalisation de l'extension de la capacité de production de l'usine et des projets d'accompagnement.

B/ Il a été procédé à l'arrêt du four 1 en janvier 2013 et du four 2 fin Octobre 2013 pour la réalisation du montage du nouveau four avec une capacité de production de 1,320 million de tonnes de clinker par an.

III - PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

3.1 Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

Ces états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le cadre conceptuel de la comptabilité approuvé par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que les normes comptables approuvées par l'arrêté du ministre des finances du 31 Décembre 1996.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat, de l'état des flux de trésorerie et des notes aux états financiers. Le bilan est composé des actifs, des passifs et des capitaux propres. Les comptes de résultats sont présentés selon le modèle de référence.

Ces états financiers présentent une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie de la société. Ils sont établis sur une base de continuité de l'exploitation. La présentation et la classification des postes dans ces états financiers sont conservées d'une période à l'autre et chaque catégorie significative d'éléments similaires fait l'objet d'une présentation séparée.

Les états financiers ont été élaborés par référence aux conventions comptables de base, et notamment :

- La convention du coût historique ;
- La convention de périodicité ;
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de prudence ;
- La convention de permanence des méthodes ;
- La convention de la prééminence du fond sur la forme.

En plus de ces états financiers, la société présente un rapport de gestion décrivant et expliquant les performances de la situation financière de la société.

Les principes et méthodes comptables :

Unité monétaire : Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars, à la date de l'opération, sur la base des cours de change moyens du mois précédent.

A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis en dinars tunisien en utilisant les cours de change du marché interbancaire au 31 Décembre de l'année tels que publiés par la Banque Centrale de Tunisie. Les pertes et les gains de change sont traités conformément à la norme comptable tunisienne N° 15.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les taxes non récupérables et les frais directs tels que les frais des actes, les honoraires et les frais de livraison et d'installation et ce, conformément aux normes comptables 5 et 6.

Les immobilisations de la société sont amorties selon la méthode linéaire aux taux suivants :

Logiciels informatiques	10 ou 33.33 %
Terrains de gisements	2 %
Terrains expropriés	5 %
Constructions	5 ou 10 %
Installations générales et aménagements des constructions	10 %
Installations techniques, Matériel et outillages industriels	6.67 à 15 %
Matériel de transport	20 %
Installations, agencements et aménagements divers	10 %
Mobiliers et matériel de Bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Voies ferrées	5 %
Palettes	100 %

Charges reportées :

Les charges à répartir représentent des dépenses engagées pour des grosses réparations. Suivant les services techniques, ces charges se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impacte sur des exercices ultérieurs sont démontrés. Leur résorption est faite suivant la méthode linéaire aux taux de 50% ou 33.33% déterminés suivant la spécificité technique de ces charges. La résorption commence à courir dès le moment à partir duquel les services techniques prévoient de réaliser les avantages que procurent ces charges reportées à la société.

Immobilisations financières :

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

Les stocks :

Les stocks sont composés de produits finis, produits en cours, matières premières, pièces de rechange et consommables.

La société adopte la méthode de l'inventaire intermittent annuel pour la comptabilisation de ses stocks.

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût moyen pondéré hors taxes récupérables.

Les stocks de produits finis et produits en cours sont valorisés à leur prix de revient hors taxes récupérables.

Les stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat hors taxes récupérables.

Clients et comptes rattachés :

Sont logées dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses, les créances matérialisées par des effets non échus et effets échus et impayés et les chèques impayés.

Vu la politique commerciale sécurisée (hypothèques, cautions bancaires, etc ...) la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

Les emprunts bancaires :

Les intérêts des emprunts bancaires sont comptabilisés en charge dans l'exercice comptable au cours duquel ils sont courus.

Pour la présentation de l'encours de la dette, les échéances à plus d'un an sont présentées parmi les passifs non courants alors que les échéances à moins d'un an figurent parmi les passifs courants.

Prise en compte des revenus :

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

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31/12/2013

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2012	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Amortissements au 31/12/2012	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 31/12/2013
Logiciels	1 066 932.073	22 086.039	-26 098.453	1 062 919.659	1 027 424.243	26 507.282	-26 098.453	1 027 833.072	35 086.587
Totaux	1 066 932.073	22 086.039	-26 098.453	1 062 919.659	1 027 424.243	26 507.282	-26 098.453	1 027 833.072	35 086.587

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2012	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Amortissements au 31/12/2012	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 31/12/2013
Terrain de gisements expropriés	4 182 010.438	5 530.000		4 187 540.438	1 256 784.197	209 123.564		1 465 907.761	2 721 632.677
Terrain de gisements	1 513 061.536			1 513 061.536	436 149.370	30 170.133		466 319.503	1 046 742.033
Terrains bâtis	1 518 715.882			1 518 715.882					1 518 715.882
Terrains bâtis	28 384 415.575	323 874.215	-1 660 199.755	27 048 090.035	19 792 522.178	593 115.889	-1 700 887.110	18 684 750.957	8 363 339.078
Constructions	106 773 190.723	3 831 341.244	-16 526 637.904	94 077 894.063	68 679 272.451	5 609 386.777	-12 730 211.413	61 558 447.815	32 519 446.248
Matériels et Outillages	13 063 587.260	104 867.400	-155 453.941	13 013 000.719	10 438 753.239	595 531.296	-155 453.941	10 878 830.594	2 134 170.125
Outillages	2 173 551.543	106 144.899		2 279 696.442	1 740 222.548	118 495.702		1 858 718.250	420 978.192
Matériels de Transport	5 218 124.022	232 641.375	-11 694.369	5 439 071.028	4 321 612.965	153 367.351	-11 694.369	4 463 285.947	975 785.081
Transport	1 059 084.225			1 059 084.225	1 059 084.225			1 059 084.225	0.000
Mobilier et Matériels de Bureau	35 827 868.721	122 049 128.882	-7 032 198.953	150 844 798.650					150 844 798.650
Totaux	199 713 609.925	126 653 528.015	-25 386 184.922	300 980 953.018	107 724 401.173	7 309 190.712	-14 598 246.833	100 435 345.052	200 545 607.966

(*) Voir détails les pages suivantes.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2013

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2013	Investis. 2013	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	21 630 938.175	110 217 422.674	123 867.915	110 341 290.589	131 972 228.764		131 972 228.764
Extension usine (Génie civil)	2 932 091.720	5 028 861.067	6 026.878	5 034 887.945	7 966 979.665		7 966 979.665
Installation d'un système de télésurveillance à l'usine	2 645.746			0.000	2 645.746		2 645.746
Conception d'une salle de supervision à distance atelier ensachage	834 370.291	37 661.670	44.105	37 705.775	872 076.066		872 076.066
Installation de 9 filtres à manche	393 651.456			0.000	393 651.456		393 651.456
Centre de loisir	2 015.368			0.000	2 015.368		2 015.368
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Matériel)	222 944.787	140 729.600	164.807	140 894.407	363 839.194	363 839.194	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)	392 143.955			0.000	392 143.955		392 143.955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)	800 989.454			0.000	800 989.454	800 989.454	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Charpente)	59 717.353			0.000	59 717.353	59 717.353	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)	91 566.609			0.000	91 566.609		91 566.609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Charpente)	91 566.609			0.000	91 566.609	91 566.609	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (G. Civil)	0.000	67 615.000	79.183	67 694.183	67 694.183	67 694.183	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (G. Civil)	0.000			0.000	0.000		0.000
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (G. Civil)	225 500.000			0.000	225 500.000	225 500.000	
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	1 999 340.923			0.000	1 999 340.923		1 999 340.923
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234 888.258			0.000	234 888.258		234 888.258
39 compteurs numériques gestion d'énergie électrique usine	48 357.029	71 982.400	84.298	72 066.698	120 423.727	120 423.727	
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60 227.026			0.000	60 227.026		60 227.026
Rénovation Sas alvéolaire nouvelle génération (PMN)	271 818.392			0.000	271 818.392		271 818.392
Canon a air a 8 sorties	56 266.128			0.000	56 266.128		56 266.128

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2013

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2013	Investis. 2013	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Matériel)	1 814 295.966			0.000	1 814 295.966	1 814 295.966	
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Génie civil)	30 680.032			0.000	30 680.032	30 680.032	
Rénovation des doseurs ateliers broyage Z4 et Z5	516 734.235			0.000	516 734.235	516 734.235	
Air stockage clinker entre transp. P6U12 et quai bateaux	249 043.166	131 368.400	153.844	131 522.244	380 565.410		380 565.410
Chaudière à eau chaude bâtiment Bizerte	18 742.637			0.000	18 742.637	18 742.637	
Jeu complet de pièces rotatives pour réducteur symetro	2 847 333.406			0.000	2 847 333.406	2 847 333.406	
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai		50 124.269	58.700	50 182.969	50 182.969		50 182.969
Conduite de dégazage		5 917.234	6.930	5 924.164	5 924.164		5 924.164
Concasseur à percussion pour la carrière		6 016 899.200	7 046.321	6 023 945.521	6 023 945.521		6 023 945.521
Mise à niveau infrastructure installation réseau de l'usine		74 594.800	87.357	74 682.157	74 682.157	74 682.157	
Fondation de la porte d'entrée de l'usine		3 777.900	4.424	3 782.324	3 782.324		3 782.324
Construction d'un vestiaire à l'ensachage		33 974.000	39.787	34 013.787	34 013.787		34 013.787
Rénovation aéroglisteurs alimentation silos homo		27 200.400	31.854	27 232.254	27 232.254		27 232.254
Installation multiports (trémie bas titre)		3 300.000	3.865	3 303.865	3 303.865		3 303.865
TOTAUX	35 827 868.721	121 911 428.614	137 700.268	122 049 128.882	157 876 997.603	7 032 198.953	150 844 798.650

NOTE N° 2.0**IMMOBILISATIONS FINANCIERES :**

La valeur brute des immobilisations financières s'élèvent au 31/12/2013 à 3 044 138 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	1 034 545.000	476 480.000	558 065.000
Versements restants a effectuer sur titres de participations non libérés	2.1	-75 000.000		-75 000.000
Autres participations	2.1	300 000.000		300 000.000
Dépôts et cautionnements	2.2	209 905.662	74 993.127	134 912.535
Prêts a plus d'un an	2.3	1 574 687.125		1 574 687.125
Total		3 044 137.787	551 473.127	2 492 664.660

TITRES DE PARTICIPATION AU 31/12/2013

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6 000.000	6 000.000	100	0.000
COOPERATION DU NORD		770.000	770.000	100	0.000
LE CONFORT		35 000.000	35 000.000	100	0.000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55 050.000	55 050.000	100	0.000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30 100.000	30 100.000	100	0.000
S T E M		30 000.000	30 000.000	100	0.000
LES CARRELAGES THALA		1 500.000	1 500.000	100	0.000
FRACTUCIM		500.000	500.000	100	0.000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42 860.000			42 860.000
CIMENTS AMIANTE		31 600.000	31 600.000	100	0.000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140 960.000	140 960.000	100	0.000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75 000.000	75 000.000	100	0.000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16641	83 205.000			83 205.000
SOTUCIB		10 000.000	10 000.000	100	0.000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32 000.000			32 000.000
TE CEM		60 000.000	60 000.000	100	0.000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	60000*	300 000.000			300 000.000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	100 000.000			100 000.000
TOTAUX		1 034 545.000	476 480.000		558 065.000

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 31/12/2013

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	7500	75 000.000			75 000.000
TOTAUX		75 000.000			75 000.000

AUTRES PARTICIPATIONS AU 31/12/2013

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300 000.000			300 000.000
TOTAUX		300 000.000			300 000.000

NET		1 259 545.000	476 480.000		783 065.000
------------	--	----------------------	--------------------	--	--------------------

*NB : Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2013

Date	Désigna	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7.000	2.333	1/3	4.667
1972	S. T.	21 931.040	7 310.347	1/3	14 620.693
	E. G.	2 112.000	704.000	1/3	1 408.000
	S. T.	609.619	609.619	100.00%	0.000
	E. G.	100.000	100.000	100.00%	0.000
	P. T.	1.500	1.500	100.00%	0.000
	T.	180.485	180.485	100.00%	0.000
	ACCIDENT DE	638.866	638.866	100.00%	0.000
	TRAVAIL COFFRE	1 500.000	1 500.000	100.00%	0.000
	FORT	476.000	476.000	100.00%	0.000
	TUNIS	280.130	280.130	100.00%	0.000
	AIR	20.000	6.667	1/3	13.333
	DOUAN	104.000	104.000	100.00%	0.000
	ES S. N.	30.000	10.000	1/3	20.000
3779/76	C. F. T.	10.000	10.000	100.00%	0.000
4176/76	O. P. N.	80.000	80.000	100.00%	0.000
4018/76	T.	80.000	80.000	100.00%	0.000
11016/77	SOCIETE	21.000	7.000	1/3	14.000
196/77	COMMERCIALE S. T.	14.000	4.667	1/3	9.333
7525-60/77	E. G.	20.000	20.000	100.00%	0.000
4./77	PROM	494.520	494.520	100.00%	0.000
7515/78	ECO S.	10.000	10.000	100.00%	0.000
278/78	T. E.	9.000	9.000	100.00%	0.000
3598/78	G.	10.000	10.000	100.00%	0.000
1977	P. T. T. P.3779	2 047.837	682.612	1/3	1 365.225
1978	MAGHRA	13 511.223	4 503.741	1/3	9 007.482
1714/79	OUI	79.920	79.920	100.00%	0.000
8492/79	BOUJALL	75.000	75.000	100.00%	0.000
3414/79	ABIA S. T.	4.320	4.320	100.00%	0.000
1979	E. G.	52 297.836	17 432.612	1/3	34 865.224
1980	S. T.	45 236.579	15 078.860	1/3	30 157.719
11665/90	E. G.	2 437.000	2 437.000	100.00%	0.000
1981	P. T.	47 270.421	15 756.807	1/3	31 513.614
1982	T.	611.862	203.954	1/3	407.908
1983	O. P.	44 444.973	14 814.991	1/3	29 629.982
1798/83	N. T.	6.500	6.500	100.00%	0.000
1984	P. T.	969.485	323.162	1/3	646.323
21351/84	T.	15.000	15.000	100.00%	0.000
8016/85	O. P. N.	100.000	100.000	100.00%	0.000
8430/86	T.	140.000	140.000	100.00%	0.000
24625/87	TOTAL	-30 401.933	-10 133.978	1/3	-20 267.955
10734/87	GAZ S.	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	E. G.	11.221	3.740	1/3	7.481

NOTE N° 2.2

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2013

Date	Désignat	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	CARRIERE S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	TALEB INSTALLATION COMPTEUR D'EAU	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	BURG TALEB	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	1 MOIS LOYER LOGEMENT	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	DIRECT.ADM. P. T. T.	1 400.000	466.667	1/3	933.333
2576	LOYER DIRECTION	88.000	29.333	1/3	58.667
2041187	GENERALE STEG	-150.000			-150.000
8016/04	CAUTION	100.000	33.333	1/3	66.667
12372/06	MARCHE	255.435	85.145	1/3	170.290
	COFFRE FORT	209 905.662	74 993.127		134 912.535

NOTE N° 2.3

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 566 858.625
Effets à Recevoir à Plus d'un An	7 828.500
Total	1 574 687.125

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 31/12/2013

GROSSES REPARATIONS

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2014 à 2016
2010	6 252 892.714	5 339 672.825	913 219.889	6 252 892.714	0.000	0.000
2011	5 639 961.847	2 908 179.790	1 877 339.325	4 785 519.115	854 442.732	854 442.732
2012	5 456 562.577	1 246 821.549	1 802 986.549	3 049 808.098	2 406 754.479	2 406 754.479
2013	1 372 310.905		234 981.674	234 981.674	1 137 329.231	1 137 329.231
Totaux	18 721 728.043	9 494 674.164	4 828 527.437	14 323 201.601	4 398 526.442	4 398 526.442

TABLEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 31/12/2013

Année	Montants des frais	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2014 à 2016
2013	290 315.764			0.000	290 315.764	
Totaux	290 315.764	0.000	0.000	0.000	290 315.764	0.000

Totaux	19 012 043.807	9 494 674.164	4 828 527.437	14 323 201.601	4 688 842.206	4 688 842.206
---------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

NOTE N° 4.0**STOCKS :**

Les stocks au 31/12/2013 se récapitulent comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	4.1	436 363.917		436 363.917
Stock de matières consommables	4.1	4 512 915.966		4 512 915.966
Stock de matières semi-ouvrés	4.1	3 943 858.520		3 943 858.520
Stock de produits finis	4.1	1 645 095.324		1 645 095.324
Stock magasin	4.2 & 4.5	28 509 685.249	9 099 576.959	19 410 108.290
Stock négoce	4.2 & 4.5	20 059.511	20 059.511	0.000
Total		39 067 978.487	9 119 636.470	29 948 342.017

NOTE N° 4.1

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 31/12/2013

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Calcaire	6561	26614	3.971	3.560	26 053.731	94 745.840
Marne	2935	6703	2.344	1.727	6 879.640	11 576.081
Gypse	11200	19336	15.176	15.091	169 971.200	291 799.576
Minerai de Fer	8531	6337	27.366	28.217	233 459.346	178 811.129
			Total		436 363.917	576 932.626

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 31/12/2013

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Fuel	8158	7319.2	384.703	368.954	3 138 407.074	2 700 448.117
Coke de pétrole	5217	19039	201.334	180.648	1 050 359.478	3 439 357.272
Lubrifiant & Carburant					321 853.703	菡
Fournitures de Bureau					2 295.711	1 696.860
			Total		4 512 915.966	6 391 734.367

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 31/12/2013

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Poudre	2000	7400	13.054	9.197	26 108.000	68 057.800
Clinker produit SCB	1920	53306	93.471	75.803	179 464.320	4 040 754.718
Clinker CARTHAGE CEMENT	46554		80.300		3 738 286.200	0.000
			Total		3 943 858.520	4 108 812.518

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 31/12/2013

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Ciment CEM II AL 32,5	7536	10989	92.471	80.957	696 861.456	889 636.473
Ciment CEM I 42,5 :	8800	10902	102.451	87.792	901 569.348	957 105.621
Chaux	840	840	55.553	44.969	46 664.520	37 773.960
			Total		1 645 095.324	1 884 516.054

STOCK MAGASIN AU 31/12/2013

Code Famille	Désignati	Montant
9	Réfractaires	1 532 284.295
11	Corps broyeur	37 435.376
13	(Boulets) Blindage	644 576.923
16	et accessoires Aciers	38 514.752
17	Marchands	55 838.298
18	Aciers spéciaux et fontes	20 014.608
20	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques	430.443
21	etc. Métaux non ferreux purs	5 439.328
25	Alliages non ferreux	68 236.312
26	Boulons, tiges filetées, vis à	7 784.520
27	métaux... Ecrous, rivets, vis à	10 234.550
31	bois...	8 228.848
32	Rondelles, goupilles, pointe, cerclips,	20 109.587
33	ressorts... Peinture, brosse, droguerie	173 366.670
34	divers	33 205.065
35	Incendie, protection, sécurité	711.224
39	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	14 621.991
40	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection	50 214.783
41	incendie Gaz industriels	998 419.216
42	Caoutchouc, textile, plastique	79 787.607
43	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	120 324.846
44	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans	22 733.238
45	fin) Tuyauterie, robinetterie & accessoires	22 428.711
46	Etanchéité calorifugeage	643 028.658
50	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	202 964.598
51	Outillages	20 591.062
52	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	84 308.824
53	Fils & câbles électriques	1 507 950.277
54	Isolants & isolateurs	649 474.513
55	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	711 990.768
56	Appareillages électriques (Force)	90 909.107
58	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	1 599.313
60	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto réducteurs, servomoteurs et	1 872 600.127
61	accessoires	616 794.512
63	Moteurs autres que électriques (hydraulique, vapeur, gaz, essence, diesel)	703 662.279
64	Machine outils (rechanges & accessoires)	3 024 283.457
65	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct.	2 732 203.090
66	pignon... Roulements, butées, manchons & accessoires divers	193 947.100
68	Transports (par eau, par fer, par route)	304 252.398
69	Manutention sur engins mobiles a action illimitée (engins	178 480.542
71	carrière) Manutention sur installation fixe action illimitée	364.215
72	(gratteurs)	406 178.353
73	Distribution (distributeurs à vis, à tiroirs, hydraulique)	1 627 304.187
74	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	1 406 288.905

NOTE N° 4.2**STOCK MAGASIN AU 31/12/2013**

Code Famille	Désignations	Montant
75	Dépoussiérage, filtrage (Electro-filtre, Filtre à manche)	952 141.855
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pompe, chaudière, compresseur	1 459 436.368
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur supprimeur	219 657.514
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	183 938.344
81	Autres matériels sur plans	52 612.516
89	Outillages	3 469.690
90	Articles de préparation d'arrêts	3 466 495.866
95	Sacheries	806 531.623
97	Emballages consignés	52 865.344
	TOTAL	28 509 685.249

STOCK NEGOCE AU 31/12/2013

Code Famille	Désignations	Montant
	Divers matériaux de construction	20 059.511
	TOTAL	20 059.511

NOTE N° 4.3

PRIX DE REVIENT
BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 31/12/2013

Libellés	Montant	Clinker 273500	CEM II	I.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5	525021.5		
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerai de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		73.144	82.747	82.127	90.293	13.054
<u>Charges incorporables</u>	7 314 929	5 559 345.684	1 755 583			
Loyers et charges locatives	28 814	21 899	6 915			
Services extérieurs L. M. C.	-7 205	-5 476	-1 729			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	384 767	292 423	92 344			
Transport de biens et transp. de personnel	16 594	12 611	3 982			
Déplacements missions et réceptions	24 004	18 243	5 761			
Autres services extérieurs L. M. C.	-14 088	-10 707	-3 381			
Charges diverses ordinaires	178	135	43			
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	18 018	13 694	4 324			
Amortissement autres que des gros entretiens	6 863 848	5 216 525	1 647 324			
Charges incorporables unitaire		20.327	3.344	3.344	3.344	

NOTE N° 4.4

COÛT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 31/12/2013

Clinker SCB 73.144 + 20.327		93.471
Ciment CEM II AL 32,5 82.747 + (20.327 * 88.20%) + 3.344 -11.548 =		92.471
Ciment CEM I 42,5 90.293 + (20.327 * 95.610%) + 3.344 -10.620 =		102.451
Chaux 13.054 * 46.486% + 92.471 * 53.514%	=	55.553
Poudre 13.054	=	13.054

NOTE N° 4.5

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 31/12/2013

Désigna	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Stocks magasin	3 784 380.193	5 336 267.932	-55 294.124	9 065 354.001
Stocks emballages	34 222.958			34 222.958
To	3 818 603.151	5 336 267.932	-55 294.124	9 099 576.959

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 31/12/2013

Désigna	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Stocks marchandises	20 059.511			20 059.511
To	20 059.511	0.000	0.000	20 059.511

Total	3 838 662.662	5 336 267.932	-55 294.124	9 119 636.470
--------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

Remarque : Compte tenu de la spécificité de l'année 2013 (arrêt total de l'ancien four fin octobre 2013 et le montage du nouveau four avec une capacité de production de **1,320** million de tonnes de clinker par an), il a été procédé à l'identification des pièces de rechanges spécifiques aux équipements mis hors service. Par ailleurs, en vertu du principe de prudence, une provision de 100% a été constatée pour ces articles soit 5 336 267.932 DT.

NOTE N° 5.1**CLIENTS AU 31/12/2013**

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 832 254.532		1 832 254.532
Clients Ordinaires autres	80 890.312		80 890.312
Clients Douteux	88 494.141	1 802 978.060	1 891 472.201
Clients Chèques Impayés	240 691.203	778 505.190	1 019 196.393
Clients Effets à Recevoir	1 057 175.692		1 057 175.692
Clients Effets à Recevoir Impayés	118 436.338	1 113 106.729	1 231 543.067
Crédit Commercial Personnel C.B.		222.958	222.958
Clients Factures à Etablir	11 581.346		11 581.346
Totaux	3 429 523.564	3 694 812.937	7 124 336.501

NOTE N° 5.1**CLIENTS AU 31/12/2013**

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Clients Ordinaires	1 832 254.532	1 756 181.812	76 072.720
Clients Ordinaires autres	80 890.312	105 448.696	-24 558.384
Clients Douteux	1 891 472.201	1 891 498.081	-25.880
Clients Chèques Impayés	1 019 196.393	1 117 930.073	-98 733.680
Clients Effets à Recevoir	1 057 175.692	701 955.399	355 220.293
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 231 543.067	1 306 247.727	-74 704.660
Crédit Commercial Personnel C.B.	222.958	310.509	-87.551
Clients Factures à Etablir	11 581.346	144 269.174	-132 687.828
Totaux	7 124 336.501	7 023 841.471	100 495.030

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 31/12/2013**

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	1 891 498.081	0.000	-25.880	1 891 472.201
Provisions Effets Impayés	1 174 817.040	0.000	0.000	1 174 817.040
Provisions Chèques Impayés	1 019 995.853	0.000	-800.000	1 019 195.853
Totaux	4 086 310.974	0.000	-825.880	4 085 485.094

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 31/12/2013**

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	88 765.048			88 765.048
Provisions Effets Impayés	61 710.311			61 710.311
Provisions Chèques Impayés	241 490.663		-800.000	240 690.663
Totaux	391 966.022	0.000	-800.000	391 166.022

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS
DES AGENCES ARRETEES LE 31/12/2005**

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	1 802 733.033		-25.880	1 802 707.153
Provisions Effets Impayés	1 113 106.729			1 113 106.729
Provisions Chèques Impayés	778 505.190			778 505.190
Totaux	3 694 344.952	0.000	-25.880	3 694 319.072

Vu la politique commerciale sécurisée (hypothèques, cautions bancaires, etc. ...) la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2013

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		795 881.847
Fournisseurs Ordinaires	735 035.173	
Fournisseurs Avance sur Commande	5 275.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		275 130.589
Avance et acomptes	226 525.284	
Avances pour le compte du personnel	13 306.415	
Saisies et Arrêts	19 845.895	
Trop Perçu	15 452.995	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		12 778 473.645
Retenues à la sources sur articles constatés	70 092.012	
Impôts à liquider	3 040 029.945	
Crédit T. V. A.	5 880 075.865	
Crédit T. V. A. à restituer	3 257 687.413	
T. F. P.	275 130.005	
Taxes de douanes	255 458.405	
45. DEBITEURS DIVERS		836 792.241
Divers	18 741.079	
ASTREE	3 005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1 720.870	
S. C. G.	5 786.455	
S. N. D. P.	14 312.493	
Produits à recevoir	764 036.133	
SORECOM	206.900	
RESTO DU NORD (LOCATION CANTINE)	1.600	
POWER KING	2 360.400	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	13 885.484	
S.T.A.M.	12 215.907	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48 760.962
Consignation à la paierie générale	48 760.962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		650 396.554
Charges constatées d'avance	650 396.554	
TOTAL	15 385 435.838	15 385 435.838

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	105 132.129
	105 132.129

PRETS A MOINS D'UN AN AU 31/12/2013

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	523 207.697
	523 207.697

Placements et Autres Actifs Financiers = 523 207.697

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 31/12/2013

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		3 308 109.363
B N A BIZERTE	177 809.595	
B N A AGENCE B.	2 831.271	
U B C I BIZERTE	3 431.557	
B T BIZERTE	243 915.380	
U I B BIZERTE	2 492.402	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	134 975.940	
B I A T BIZERTE	164 673.654	
A T B BIZERTE B H	198 957.054	
BIZERTE AMAN BANK	674 571.255	
BIZERTE BANQUE	2 039.352	
ZITOUNA	23 948.121	
C C P TUNIS	7 279.827	
T G T TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	120 003.504	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	217 447.000	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	1 333 623.331	
<u>CAISSES</u>	6 111.628	6 111.628
TOTAUX	3 314 220.991	3 314 220.991

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2012** à **161 898 541 DT** contre **139 363 081 DT** au 31/12/2013 soit une variation de **(-22 535 460 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	102 125 867	102 234 541	-108 674
Autres capitaux propres	2 079 781	2 203 974	-124 193
Résultats reportés	13 412 736	17 229 977	-3 817 241
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	161 665 674	165 715 782	-4 050 108
Résultat de l'exercice (*)	-22 302 593	-3 817 241	-18 485 352
Total des capitaux propres avant affectation	139 363 081	161 898 541	-22 535 460

La variation des capitaux propres avant affectation s'explique par :

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2012;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2013 pour 41 562 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2013 pour -150 236 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrites au résultat de l'exercice -124 193 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

L'assemblée générale ordinaire du 26/06/2013 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2012 comme suit :

- Résultat de l'exercice -3 817 241
- Résultat reportés 2012 17 229 977

Résultats reportés au 31/12/2013 **13 412 736**

(*) **Amortissements différés** : Il a été décidé d'affecter le montant de 11 941 295.782 DT en amortissements différés imputables au résultat déficitaire de l'exercice 2013.

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Réserves légales Réserves	4 404 729.000
statutaires Réserves non	1 623 416.830
statutaires Réserves pour	1 265 000.000
fonds social Primes	2 333 390.938
d'émission	92 499 330.000
Total	102 125 866.768

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546.390
Subvention d'investissements	2 256 504.822
Subvention d'investissements inscrites au résultats	-410 269.972
Total	2 079 781.240

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 31/12/2013
EMPRUNT BANCAIRE

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		4 779 726.342
2015	2 443 292.318	2 336 434.024
2016	1 622 147.024	714 287.000
2017	285 714.000	428 573.000
2018	285 714.000	142 859.000
2019	142 859.000	0.000
Totaux	4 779 726.342	

FOURNISSEURS AU 31/12/2013

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation	10 769 961.398	26 260.428	10 796 221.826
Fournisseurs d'immobilisations	36 006 185.300		36 006 185.300
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	93 982.973		93 982.973
Fournisseurs Effets à Payer	8 394 619.713		8 394 619.713
Fournisseurs Etrangers	3 379 424.619		3 379 424.619
Fournisseurs Retenues de Garanties	530 226.831		530 226.831
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	4 176 236.592		4 176 236.592
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	10 860 127.958		10 860 127.958
Fournisseurs Actualisation des comptes	76 704.824		76 704.824
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	74 287 870.208	26 260.428	74 314 130.636

FOURNISSEURS AU 31/12/2013

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	10 796 221.826	6 080 882.860	4 715 338.966
Fournisseurs d'immobilisations	36 006 185.300	8 512 633.913	27 493 551.387
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	93 982.973	202 155.364	-108 172.391
Fournisseurs Effets à Payer	8 394 619.713	4 492 571.236	3 902 048.477
Fournisseurs Etrangers	3 379 424.619	5 036 603.417	-1 657 178.798
Fournisseurs Retenues de Garanties	530 226.831	2 850 657.056	-2 320 430.225
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	4 176 236.592	1 658 305.496	2 517 931.096
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	10 860 127.958		10 860 127.958
Fournisseurs Actualisation des comptes	76 704.824	34 698.702	42 006.122
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	0.000
Totaux	74 314 130.636	28 868 908.044	45 445 222.592

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2013

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1 377 061.275
Clients ordinaires	900 129.414	
Clients ordinaires autres	19 034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2 433.863	
Clients étrangers	450 376.637	
Clients ventes au comptant	5 086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4 438 343.359
Arrondies	62.466	
Assurances mutuelles et décès	2 725 850.242	
Caisse secours du personnel	30 256.210	
Epargne logements	2 075.000	
Fonds d'intéressement	89 218.008	
Rémunérations diverses	261 954.080	
Dons à retenir sur les employés	1 151.113	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386.082	
Amical agents SCB	1 687.000	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 325 703.158	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		3 154 291.676
Impôts sur les revenus (I. R.)	233 775.297	
Retenues à la sources opérées par des tiers	417.600	
Timbres fiscaux	196.000	
Obligations cautionnées	1 698 029.725	
Redevances de l'année	148 400.342	
Retenues à la sources sur paiements à des tiers	1 005 120.268	
Retenues à la sources opérées/ des tiers non résidents	54 727.904	
FOPROLOS	13 624.540	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3 550 954.855
Actionnaires dividendes à payer	3 550 951.855	
Actionnaires opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		858 959.896
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	783 430.660	
Créditeurs divers charges à payer	72 424.187	
C.N.A.M.	152.355	
SOCOREMU	2 952.694	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		184 224.914
Comptes d'attente à régulariser	161 903.209	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321.705	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5 317.769
Provisions pour risques	5 317.769	
TOTAUX	13 569 153.744	13 569 153.744

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS
AU 31/12/2013

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		27 648 937.018
31/12/2013	259 523.668	27 389 413.350
29/01/2014	5 000 000.000	22 389 413.350
06/02/2014	10 000 000.000	12 389 413.350
18/02/2014	10 000 000.000	2 389 413.350
28/02/2014	176 484.902	2 212 928.448
31/03/2014	215 384.616	1 997 543.832
30/04/2014	357 142.857	1 640 400.975
31/05/2014	179 674.866	1 460 726.109
30/06/2014	259 523.667	1 201 202.442
31/08/2014	182 922.489	1 018 279.953
30/09/2014	215 384.616	802 895.337
31/10/2014	357 142.857	445 752.480
30/11/2014	186 228.813	259 523.667
31/12/2014	259 523.667	0.000
Total	27 648 937.018	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	76 498.906
Total	76 498.906

BANQUES

Désignations	Montant
S. T. B.	41 123.974
Total	41 123.974

REVENUS AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Ventes ciments Ventes	43 596 918	52 984 669	-9 387 750
chaux Transport sur	1 500 373	2 733 367	-1 232 994
ventes Prestations de	3 143 658	3 896 517	-752 859
services	7 000		7 000
Ristournes accordées par l'entreprise		-275 000	275 000
Ventes locales	48 247 950	59 339 553	-11 091 603
Ventes export ciments	3 831 446	1 795 691	2 035 755
Ventes export	3 831 446	1 795 691	2 035 755
Total revenus	52 079 396	61 135 244	-9 055 848

COUTS DES VENTES AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Matières Premières	17 757 036	9 175 966	8 581 070
Matières Consommables	15 861 846	23 733 611	-7 871 766
Matières et fournitures non stockées	8 355 810	9 502 312	-1 146 502
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	404 375	-1 935 550	2 339 925
(1) Achats consommés	42 379 066	40 476 339	1 902 727
(2) Charges de personnel	8 565 213	8 204 516	360 697
(3) Amortissements	11 525 381	12 250 561	-725 180
Redevances	78 322	39 038	39 284
Loyers et charges locatives	27 032	79 644	-52 613
Entretiens et réparations	1 149 363	2 010 324	-860 961
Services extérieurs L. M. C.	-7 205	4 900	-12 105
(4) Services extérieurs	1 247 511	2 133 906	-886 395
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	384 767	222 654	162 112
Transport de biens et transport collectif de personnel	967 845	877 269	90 576
Déplacements, Missions et Réceptions	24 004	47 334	-23 330
Autres services extérieurs L. M. C.	-14 088	131 249	-145 337
(5) Autres services extérieurs	1 362 527	1 278 506	84 021
(6) Charges diverses ordinaires	18 196	15 682	2 513
Coût des ventes (1 à 6)	65 097 894	64 359 511	738 383

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Production d'Immobilisations	184 579	903 864	-719 285
Subventions d'exploitation	57 083	46 650	10 433
Reprise provisions clients négoce	26	2 416	-2 390
Reprise provisions effet impayés négoce	800	7 957	-7 157
Reprise provisions stocks magasin	55 294	82 529	-27 235
Reprise provision pour impôts		500 000	-500 000
Reprise amortissements		3 857	-3 857
Transfert de Charges (Grosses réparations)	1 372 311	5 456 563	-4 084 252
Transfert de Charges (Immobilisations)	112 257	369 776	-257 519
Transfert de Charges (Frais préliminaires)	290 316		290 316
Total	2 072 666	7 373 612	-5 300 946

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)			
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)			
(1) Achats consommés	0	0	0
(2) Charges de personnel	308 824	298 204	10 620
(3) Amortissements	27 752	294 728	-266 976
Redevances	75 535	94 575	-19 039
Entretiens et réparations	15 846	10 652	5 194
Services extérieurs L. M. C.	18 306		18 306
(4) Services extérieurs	109 688	105 227	4 460
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	63 785	112 729	-48 943
Publicités, Publications et relations publiques	55 237	91 255	-36 018
Transport de biens et transport collectif du personnel	1 375 691	1 534 373	-158 682
Déplacements, Missions et Réceptions	75	3 587	-3 512
Autres services extérieurs L. M. C.	-24 763		-24 763
(5) Autres services extérieurs	1 470 025	1 741 944	-271 919
(1 à 6) Frais de distribution	1 916 288	2 440 103	-523 815

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	76 266	69 909	6 358
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	38 314	33 186	5 127
(1) Achats consommés	114 580	103 095	11 485
(2) Charges de personnel	3 866 189	3 319 842	546 347
(3) Amortissements	321 378	416 324	-94 947
Loyers et charges locatives	70 094	74 859	-4 765
Entretiens et réparations	46 462	70 865	-24 403
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	68 736	81 045	-12 309
Services extérieurs L. M. C.	-4 751	2 280	-7 031
(4) Services extérieurs	180 541	229 049	-48 509
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 200		1 200
Publicités, Publications et relations publiques	28 289	27 016	1 273
Transport de biens et transport collectif du personnel	203	70	133
Déplacements, Missions et Réceptions	16 712	23 653	-6 941
Frais postaux et de télécommunications	79 154	67 133	12 021
Autres services extérieurs L. M. C.	1 274	216	1 058
(5) Autres services extérieurs	126 833	118 089	8 744
Frais d'administration (1 à 5)	4 609 520	4 186 399	423 121

NOTE N° 19

AUTRES CHARGES AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Dési mat	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens) Matières et fournitures non stockées	1 529 412	6 209 646	-4 680 233
(Electricité, Eau)	14 631	7 275	7 355
	1 544 043	6 216 921	-4 672 878
(1) Achats consommés	139 735	78 021	61 714
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation) (3) Amortissements et Provisions	5 411 885	23 965	5 387 919
	10 626	16 264	-5 638
	383	236	148
Loyers et charges locatives	1 349 551	959 709	389 842
	1 347 772	976 208	371 564
Entretiens et réparations	190 779	119 093	71 687
	303 459	292 755	10 704
Primes d'assurances		40	-40
	156 359	180 642	-24 284
(4) Services extérieurs	594	-1 000	1 594
Rémunération d'intermédiaires et honoraires Publicités, Publications et relations publiques	651 191	591 529	59 661
	362 320	540 277	-177 957
	253 962	614 507	-360 544
Déplacements, Missions et	9 710 907	9 041 428	669 480

CHARGES FINANCIERES AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	744 709	536 818	207 891
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	16 088	24 878	-8 789
Intérêts bancaire sur opération de financement	144 732	22 230	122 502
Intérêts autres dettes	211		211
Intérêts payés aux fournisseurs	40		40
Intérêts des obligations cautionnées	173 926	23 332	150 594
Pertes de change	145 520	222 940	-77 420
Charges financières L. M. C.	-18 985	-13 262	-5 723
TOTAUX	1 206 241	816 935	1 206 241

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Produits de participations (dividendes)	36 000	48 481	-12 481
Intérêts des comptes courants	104 546	112 816	-8 270
Intérêts des comptes bloqués	973 532	3 230 539	-2 257 007
Intérêts sur crédits accordés aux clients	7 741	956	6 785
Intérêts en devises		1	-1
Gains de change	43 474	149 149	-105 676
Produits financiers L. M. C.	6 471	-25 223	31 694
Totaux	1 171 764	3 516 719	-2 344 955

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 31/12/2013

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2013	31/12/2012	Ecart
Produits divers ordinaires	10 641	12 097	-1 456
Subventions d'investissement inscrites au résultat	124 193	286 077	-161 885
Jetons de présences reçus	1 812	1 950	-138
Remboursement assurances		502 017	-502 017
Dommmages reçus (pénalité de retard)	56 497	183 616	-127 120
Revenue de location cantine	8 929		8 929
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	185 734	173 153	12 581
Profits sur cession d'immobilisations	50 100		50 100
Revenue du quai usine	4 472 467	3 906 655	565 812
Revenue de la voix ferrée	2 450	7 914	-5 464
Revenue de l'immeuble ezzahra	1 610	2 530	-920
Totaux	4 914 431	5 076 008	-161 577

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 31/12/2013

PERTES DE L'EXERCICE AVANT IMPOT -22 302 593.417

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	18 018.269
Taxes sur les voyages	840.000
Provision stock magasin	5 336 267.932
Provision pour risque fiscal	5 317.769
Provision clients	70 298.912
Amortissement terrain de carrière	239 293.697
Subventions excédentaires	6 853.792
Réceptions et cadeaux excédentaires	20 373.075
Perte de change latente sur fournisseurs étrangers	218 072.838
Perte de change latente sur clients étrangers	7 280.350

DEDUCTIONS

Dividendes perçus	-36 000.000
Reprise provision stock magasin	-55 294.124
Reprise provisions clients	-825.880

PERTE FISCALE DE L'EXERCICE = **-16 472 096.787**

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du minimum d'impôt sur les sociétés, celui-ci est égal à 0.2% du chiffre d'affaires local TVA comprise soit $0.2\% \times (48\,247\,949.987 + 8\,668\,113.972) = \mathbf{113\,832.128}$ dinars.

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 31/12/2013

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT -22 302 593.417

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	18 018.269
Taxes sur les voyages	840.000
Provision stock magasin	5 336 267.932
Provision pour risque fiscal	5 317.769
Provision clients	70 298.912
Amortissement terrain de carrière	239 293.697
Subventions excédentaires	6 853.792
Réceptions et cadeaux excédentaires	20 373.075
Perte de change latente sur fournisseurs étrangers	218 072.838
Perte de change latente sur clients étrangers	7 280.350

DEDUCTIONS

Dividendes perçus	-36 000.000
Reprise provision stock magasin	-55 294.124
Reprise provisions clients	-825.880

PERTE FISCALE DE L'EXERCICE = **-16 472 096.787**

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du minimum d'impôt sur les sociétés, celui-ci est égal à 0.2% du chiffre d'affaires local TVA comprise soit $0.2\% \times (48\,247\,949.987 + 8\,668\,113.972) = 113\,832.128$ dinars.

ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	4 049 834.711	12 994 162.690	0.000	4 049 834.711	4 049 834.711
2013	16 472 096.787	11 941 295.782	4 530 801.005	11 941 295.782	16 472 096.787
					20 521 931.498

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS
DE BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE**

Tunis le, 02 juin 2014

OBJET : *RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013*

Messieurs,

En exécution du mandat de Commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous avons examiné les états financiers ci-joints de la Société Les Ciments de Bizerte arrêtés au 31 Décembre 2013 ainsi que les documents annexes. Le total net du bilan est fixé à 259 867 127 dinars et la perte s'élève au 22 302 593 dinars.

Ces états financiers sont établis sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de votre Société. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

Nous avons conduit notre audit en accord avec les normes généralement admises. Ces normes exigent que nous planifions et que nous accomplissions l'audit de façon à obtenir une assurance raisonnable nous permettant de conclure si les états financiers ne sont pas entachés d'inexactitudes significatives.

Un audit est l'examen, sur la base de tests, des preuves de validité des montants et informations contenus dans les états financiers. Un audit comprend généralement la vérification des principes comptables utilisés et des estimations significatives faites par la direction, ainsi qu'une évaluation globale de la présentation des états financiers. Nous pensons que notre audit fournit un fondement raisonnable à notre opinion.

01- OPINIONS SUR LES ETATS FINANCIERS

A notre avis, les états financiers ci-joints et auxquels il est fait référence sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle, pour tous les aspects importants, de la situation financière et du patrimoine de la Société Les Ciments de Bizerte ainsi que du résultat de ses opérations pour l'exercice clos au 31 décembre 2013 en conformité avec les principes comptables généralement admis.

02- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

2.1 Nous avons procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications Spécifiques prévues par la réglementation en vigueur. Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance des comptes annuels et des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration.

2.2 En application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires portant sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur. Ceci nous a permis de constater que les propriétaires de 25 720 actions de la société ne sont pas identifiés.

2.3 Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne. Les insuffisances relevées ont été consignées dans la lettre de contrôle interne. Nous signalons que conformément à ce qui est requis par l'article 3 de loi 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

**P/CEGAUDIT
HAMMI LOTFI**



**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS
DE BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE**

Tunis le, 02 juin 2014

Objet : -Rapport spécial du Commissaire aux Comptes -Exercice clos le 31 décembre 2013

Messieurs les actionnaires de la société Les Ciments de Bizerte

En application des dispositions de l'article 200 du Code des Sociétés Commerciales, relatives aux conventions réalisées entre la société et le président, le directeur général, les directeurs généraux adjoints ou les membres du conseil d'administration et des dispositions de l'article 475 du même code relatives aux conventions conclues entre la société mère et l'une des sociétés appartenant au groupe, nous reportons ci-dessus sur les conventions en rapport avec les textes sus indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. 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 celles obtenues au travers de 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.

1- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieurs

Les conventions conclues au cours des exercices antérieurs, et qui ont continué à produire leurs effets au cours de cet exercice sont :

a/ Un contrat de crédit signé en 2009, pour un montant de 5 000 000 DT accordé par la banque STB avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 6 ans.

b/ Un contrat de crédit signé en 2008, pour un montant de 1 400 000 DT accordé par la banque ATB avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 6 ans.

c/ deux contrats de crédit signés en 2009, pour des montants respectivement de 1 600 000 DT et 400 000 DT accordés par la banque BNA avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 3,75%, sur une durée de remboursement de 10 ans.

d/Un contrat de crédit signé en 2008, pour un montant de 1 400 000 DT accordé par ATTIJARI BANK avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 7 ans.

e) Trois contrats de crédit signés respectivement en 2006, 2008 ,2013 accordés par la banque BH pour un montant global de 4 700 000 DT, reparti comme suit :

Banque	Montant	D'intérêt indexés sur le TMM majoré	Durée de remboursement
BH en 2006	1 000 000,000	1,50%	7 ans
BH en 2008	1 400 000,000	1,50%	7 ans
BH en 2013	2 300 000,000	2,50%	3 ans

La situation comptable de ces crédits, se présente à la date du 31/12/2013 comme suit :

Banque	Montants	Montants remboursés		Reste à rembourser	
		2009-2012	2013	2014	années suivantes
BNA	2 000 000,000	142 857,000	285 714,000	285 714,000	1 285 715,000
ATB	1 400 000,000	753 846,156	215 385,000	215 385,000	215 385,844
STB	5 000 000,000	2 142 857,142	714 285,714	714 285,714	1 428 571,430
BH	4 700 000,000	1 616 666,665	490 018,239	958 644,404	1 634 670,690
Attijari Bank	1 400 000,000	753 846,156	215 384,616	215 384,616	215 384,6120

f) Un crédit sous forme des billets de trésorerie d'une valeur globale de 25 000 000 DT émis par la société Ciment de Bizerte selon une convention signée avec la Caisse des Dépôts et Consignation et domicilié chez la banque ATB au taux d'intérêt TMM+2% selon les débloques suivant :

- ✓ Le 01/10/2013 :10 000 000 DT
- ✓ Le 12/12/2013 :1 0 000 000 DT
- ✓ Le 13/10/2013 :5 0 00 000 DT

2- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants Président directeur général

Les rémunérations et les avantages en nature octroyés au président directeur général au titre de l'exercice 2013 se présentent comme suit :

- ✓ Salaire brut annuel : 42 000 DT
- ✓ Cotisations sociales à la charge de la société : 8 339 DT
- ✓ Bons d'essence de 450 litres par mois

Le président directeur général bénéficie également d'une voiture de fonction, des services téléphoniques, d'un congé payé et de la prise en charge des soins médicaux.

La rémunération du président directeur général a été fixée par arrêté du premier ministre du 17 mars 2011 suite à sa nomination par décision du conseil d'administration de la société du 8 février 2011.

Nous vous rappelons que le président directeur général, ancien directeur administratif de la société a bénéficié au cours des exercices 2008-2009 d'un prêt personnel .le solde en cours, au 31 décembre 2013, est de 10 914 DT. Ce prêt matérialisé par des traites et constaté parmi les prêts au personnel est en cours de remboursement.

**P/CEGAUDIT
HAMMI LOTFI**

