

AVIS DES SOCIETES*

ETATS FINANCIERS**COMPTOIR NATIONAL TUNISIEN - CNT-**

Siège social : Route de Gabès km 1,5 - 3003 SFAX -

Le Comptoir National Tunisien - CNT - publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2011 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 29 juin 2012. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. Raouf GHORBEL.

<u>BILAN ARRETE AU 31/12/2011</u>			
<i>(Exprimé en dinars)</i>			
<u>ACTIFS</u>	<u>NOTE</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<u>ACTIFS IMMOBILISES</u>			
Immobilisations Incorporelles		20 988,620	20 988,620
Amort Immob Incorporelles		-20 115,040	-19 013,933
TOTAL NET		<u>873,580</u>	<u>1 974,687</u>
Immobilisations Corporelles		9 428 803,763	9 048 333,770
Amort Immob Corporelles		-4 941 911,978	-4 580 622,953
TOTAL NET		<u>4 486 891,785</u>	<u>4 467 710,817</u>
Immobilisations Financières		2 474 649,506	1 710 978,111
Prov / Immob Financières		-6 700,000	-6 700,000
TOTAL NET		<u>2 467 949,506</u>	<u>1 704 278,111</u>
<u>TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</u>		<u>6 955 714,871</u>	<u>6 173 963,615</u>
<u>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</u>		<u>6 955 714,871</u>	<u>6 173 963,615</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		15 941 264,132	13 446 528,296
TOTAL NET		<u>15 941 264,132</u>	<u>13 446 528,296</u>
Clients et Comptes rattachés		8 961 430,866	11 267 030,814
Prov / Clients		-3 605 002,557	-3 188 055,032
TOTAL NET		<u>5 356 428,309</u>	<u>8 078 975,782</u>
Autres Actifs Courants		3 395 567,786	2 389 436,096
Prov / Autres Actifs Courants			
TOTAL NET		<u>3 395 567,786</u>	<u>2 389 436,096</u>
Liquidités et Equivalents de Liquidités		3 732 667,838	3 538 318,401
<u>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</u>		<u>28 425 928,065</u>	<u>27 453 258,575</u>
<u>TOTAL DES ACTIFS</u>		<u>35 381 642,936</u>	<u>33 627 222,190</u>

* Le CMF a invité la société à compléter les notes aux états financiers conformément aux dispositions du système comptable des entreprises.

<u>BILAN ARRETE AU 31/12/2011</u>		
<i>(Exprimé en dinars)</i>		
<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	31/12/2011	31/12/2010
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Capital Social	1 440 000,000	1 440 000,000
Réserves	14 700 000,000	14 000 000,000
Autres Capitaux Propres	176 615,474	176 615,474
Résultats Reportés	461 034,836	384 639,884
Compte special d'investissement	893 160,000	
<u>CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	<u>17 670 810,310</u>	<u>16 001 255,358</u>
Resultat affecté au compte special d'investissement	387 000,000	893 160,000
Resultat après affectation du compte special d'investissement	635 683,106	1 352 394,952
<u>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE</u>	<u>1 022 683,106</u>	<u>2 245 554,952</u>
<u>TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</u>	<u>18 693 493,416</u>	<u>18 246 810,310</u>
<u>PASSIFS</u>		
<u>PASSIFS COURANT</u>		
Fournisseurs et Comptes rattachés	8 473 378,068	10 357 228,304
Autres Passifs Courants	658 885,321	596 778,591
Clients et comptes rattachés	785 795,396	605 424,476
Concours Banc. et Autres Passifs	6 770 090,735	3 820 980,509
<u>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</u>	<u>16 688 149,520</u>	<u>15 380 411,880</u>
<u>TOTAL DES PASSIFS</u>	<u>16 688 149,520</u>	<u>15 380 411,880</u>
<u>TOTAL DES CAPT. PROP. ET DES PASSIFS</u>	<u>35 381 642,936</u>	<u>33 627 222,190</u>

ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31/12/2011

		31/12/2011	31/12/2010
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
REVENUS			
Ventes Locales		46 328 164,852	48 987 929,819
Ventes Export		60 222,135	111 771,794
Autres Produits d'exploitation		217 097,838	161 750,096
Production Immobilisée		15 868,696	46 178,805
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		<u>46 621 353,521</u>	<u>49 307 630,514</u>
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats de Marchandises Consommées		40 608 214,032	43 637 479,952
Achats d'Approvision. Consommées		338 601,683	258 807,025
Charges de Personnel		1 861 665,007	1 695 656,438
Dotations aux Amort.et aux Provisions		1 021 685,256	892 436,621
Autres charges d'exploitation		1 036 796,628	1 158 254,073
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		<u>44 866 962,606</u>	<u>47 642 634,109</u>
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>		<u>1 754 390,915</u>	<u>1 664 996,405</u>
Charges Financières Nettes		-687 979,908	-406 622,784
Produits Financiers		188 325,359	293 856,687
Autres Pertes Ordinaires		-2 876,664	-49 596,250
Autres Gains Ordinaires		8 332,804	1 278 816,894
RESULTAT DES ACT.ORD.AVANT IMPOTS		<u>1 260 192,506</u>	<u>2 781 450,952</u>
Impôts sur les Bénéfices		237 509,400	535 896,000
RESULTAT DES ACT.ORD.APRES IMPOTS		<u>1 022 683,106</u>	<u>2 245 554,952</u>
<u>Compte special d'investissement</u>		387 000,000	893 160,000
<u>RESULTAT NET A AFFECTER</u>		<u>635 683,106</u>	<u>1 352 394,952</u>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2011

		31/12/2011	31/12/2010
I % Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net :		1 022 683,106	2 245 554,952
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions net de reprise		821 774,763	753 857,181
Variation des :			
* Stocks		-2 494 735,836	-1 313 516,174
* Créances		2 305 599,948	-820 123,426
* Autres actifs		-1 006 976,632	1 391 258,994
* Fournisseurs et autres dettes		1 176 415,351	-738 586,751
* Plus ou moins value de cession		-5 000,000	-1 270 450,914
* TVA/Investissement		54 241,054	80 701,138
Flux provenant de l'exploitation		1 874 001,754	328 695,000
II° Flux de trésorerie liés aux activités d'invest.			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immo. fin		-762 826,453	-142 348,362
Décaissement provenant de l'acquisition d'immo. incorp			
Encaissement provenant de la cession d'immo. corp.		5 000,000	1 302 120,000
Décaissement provenant de l'acquisit d'immo. corp.		-486 472,807	-2 360 623,884
Encaissement provenant de la cession d'immo. fin.			
Flux affectés aux activités d'investissements		-1 244 299,260	-1 200 852,246
III° Flux de trésorerie liés aux activités de fin.			
Distribution de dividende		-545 958,622	-527 715,100
Encaissement provenant du placement courant			22 823,966
Décaissement provenant du placement courant			-22 706,220
FLUX DE TRESOR. PROVE. DE FINANCE.		-545 958,622	-527 597,354
IV° VARIAT. DE TRESORERIE (I + II + III)		83 743,872	-1 399 754,600
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE		1 183 121,319	2 582 875,919
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXE.		1 266 865,191	1 183 121,319

NOTES AUX ETATS FINANCIERS 2011

Les présents états financiers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, totalisant au bilan 35 381 642,936 DT et dégageant un bénéfice net de 1 022 683,106 DT, sont arrêtés par le conseil d'administration.

Ils sont audités par le CABINET Raouf Ghorbel, commissaire aux comptes, membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie.

I- PRESENTATION DE LA SOCIÉTÉ

C.N.T. Comptoir National Tunisien S.A. au capital de 1.440.000 DT divisé en 288000 actions de valeur nominale 5 dinars.

ACTIVITÉ PRINCIPALE

Commerce de matériaux de construction et bois et dérivés.

II- LES PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUÉS

La société a appliqué l'ensemble des normes comptables tunisiennes en vigueur sauf les méthodes particulières suivantes :

- Les méthodes et les taux d'amortissements appliqués sont ceux reconnus par la réglementation fiscale tunisienne.
 - Les montants amortissables des biens sont déterminés sans tenir compte de leurs valeurs résiduelles.
- Les valeurs indiquées sur les états financiers sont exprimées en dinars tunisiens.

III- LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires de l'année 2011a atteint le montant de 46 388 386,987 DT H.T contre 49 099 701,613 DT en 2010.

Les résultats avant impôt ont enregistré le montant de 1 260 192,506 DT en 2011 contre 2 781 450,952 DT en 2010.

I- NOTE SUR LE BILAN**NOTE 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

* Les immobilisations incorporelles s'élèvent au 31/12/2011 à 20 988,620 DT et sont détaillées ainsi :

Désignations	Valeur brute au 31/12/11	Valeur brute au 31/12/10	Amorti 2011	Total Amorti	VCN
Logiciel	18 468,020	18 468,020	1 101,107	17 914,740	553,280
Site web	2 200,300	2 200,300	0,000	2 200,300	0,000
Dépôt de marque	320,300	320,300			320,300
Immobilisations Incorporelles	20 988,620	20 988,620	1 101,107	20 115,040	873,580

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

* Les immobilisations corporelles arrêtées au 31/12/2011 s'élèvent à 9 428 803,763 DT et sont détaillées comme suit :

Désignations	Valeur brute au 31/12/11	Valeur brute au 31/12/10	Amorti 2011	Total Amorti	VCN
Terrain et Constructions & A.A.I./Construction	6 921 308,313	6 468 015,155	216 759,108	2 952 133,458	3 969 174,855
Matériel et outillage	69 400,647	65 823,433	7 682,298	47 952,103	21 448,544
Matériel de transport	1 944 372,205	1 877 309,311	139 681,121	1 600 974,637	343 397,568
Mobilier et Mat. de bureau	341 462,793	320 910,072	23 432,837	293 792,295	47 670,498
Matériel informatique	122 782,341	68 300,638	16 170,767	47 059,485	75 722,856
Construction en cour	29 477,464	247 975,161			29 477,464
Immobilisations Corporelles	9 428 803,763	9 048 333,770	403 726,131	4 941 911,978	4 486 891,785
TOTAL	9 428 803,763	9 048 333,770	403 726,131	4 941 911,978	4 486 891,785

NB : Le détail des immobilisations corporelles et incorporelles et leurs amortissements est retracé dans le tableau des immobilisations.

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES:

* Les immobilisations financières totalisent au 31/12/2011 un montant de 2 474 649,506 DT.

Immobilisations Financières	2011	2010	variation
L'IMMOBILIÈRE DU COMPTOIR	900 000,000	135 000,000	765 000,000
S.T.I.B	715 073,245	715 073,245	0,000
SOVATOUR	2 700,000	2 700,000	0,000
STE. IMMOBILIERE GABÈS	10 000,000	10 000,000	0,000
EL FOULADH	2 000,000	2 000,000	0,000
SORITS	1 000,000	1 000,000	0,000
SORETRAS	500,000	500,000	0,000
MATEX	1 500,000	1 500,000	0,000
FAÏENCERIE TUNISIENNE	7 000,000	7 000,000	0,000
B.T.S	4 000,000	4 000,000	0,000
S.T.B	41 498,000	41 498,000	0,000
B.I.A.T	21 874,800	21 874,800	0,000
U.B.C.I	729 771,120	729 771,120	0,000
PRETS AU PERSONNEL	35 523,493	36 852,098	-1 328,605
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	2 208,848	2 208,848	0,000
TOTAL	2 474 649,506	1 710 978,111	763 671,395

Provisions/Immobilisations Financières	2011	2010	variation
SOVATOUR	2 700,000	2 700,000	0,000
EL FOULADH	2 000,000	2 000,000	0,000
SORETRAS	500,000	500,000	0,000
MATEX	1 500,000	1 500,000	0,000
TOTAL	6 700,000	6 700,000	0,000

NOTE 4 : LES STOCKS :

* La valeur des stocks de marchandises arrêtée au 31/12/2011 s'élève à 15 941 264,132 DT est ventilé comme suit :

Stocks	2011	2010	variation
Bois rouge	5 552 868,778	5 938 278,985	-385 410,207
Bois blanc	984 400,516	472 249,630	512 150,886
Bois durs	2 057 299,368	2 119 393,522	-62 094,154
Dérivés de bois	2 028 681,603	1 853 392,576	175 289,027
Matériaux	671 881,441	690 226,076	-18 344,635
Revêtement	939 597,617	421 717,796	517 879,821
Sanitaires	2 073 367,401	1 951 269,711	122 097,690
Meuble	1 633 167,408		
TOTAL	15 941 264,132	13 446 528,296	2 494 735,836

NOTE 5 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS :

* Les créances de la société sur sa clientèle s'élèvent au 31/12/2011 à 8 961 430,866 DT et se présentent comme suit :

Clients et comptes rattachés	2011	2010	variation
Clients Débiteurs	3 472 498,619	5 128 977,291	-1 656 478,672
Effets à recevoir	1 883 929,690	2 949 998,490	-1 066 068,800
Clients douteux	3 605 002,557	3 188 055,032	416 947,525
TOTAL	8 961 430,866	11 267 030,813	-2 305 599,947

NOTE 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS:

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 3 395 567, 786 DT regroupant les postes suivants :

Autres Actifs Courants	2011	2010	variation
Impôts récupérable	1 519 242,058	774 987,241	744 254,817
débiteurs et créditeurs divers	367,000	367,000	0,000
Société de groupe	7 906,562	7 530,060	376,502
Personnel&comptes rattaches	54 847,482	57 907,707	-3 060,225
État taxes/chiffre d'affaire	402 391,121	362 546,570	39 844,551
Produit a recevoir	1 700,626	4 251,566	-2 550,940
Charges constatées d'avance	1 398 762,937	1 171 495,952	227 266,985
Fournisseurs débiteurs	10 350,000	10 350,000	0,000
TOTAL	3 395 567,786	2 389 436,096	1 006 131,690

NOTE 7 : LIQUIDITES ET ÉQUIVALENT DE LIQUIDITES :

* La rubrique liquidité et équivalent de liquidité totalise au 31/12/2011 un montant de 3 732 667,838 DT regroupant les postes suivants :

Liquidités et Équivalent de Liquidités	2011	2010	variation
Valeurs à l'encaissement	2 675 802,287	2 972 642,725	-296 840,438
Solde bancaire	975 623,846	544 997,788	430 626,058
C.C.P	4 081,440	11 750,624	-7 669,184
Caisses	77 160,265	8 927,264	68 233,001
TOTAL	3 732 667,838	3 538 318,401	194 349,437

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS :**NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES :**

Le poste CAPITAUX PROPRES se détaille comme suit :

* CAPITAL SOCIAL	1 440 000,000
* RÉSERVES LÉGALES	144 000,000
* FOND D'INVESTISSEMENT	1 720 000,000
* RÉSERVES NON STATUTAIRES	11 186 000,000
* RÉSERVES POUR RISQUES	1 650 000,000
* RÉSULTAT REPORTÉ	461 034,836
* AUTRES CAPITAUX PROPRES	176 615,474
* COMPTE SPECIAL D'INVESTISSEMENT	893 160,000
<u>TOTAL</u>	<u>17 670 810,310</u>

NOTE 9 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 8 473 378,068 DT.

Fournisseurs et comptes rattachés	2011	2010	variation
Fournisseurs locaux et Étrangers	4 712 643,261	3 849 455,872	863 187,389
Effets à payer	3 715 804,291	6 497 398,001	-2 781 593,710
Fournisseurs factures non parvenues	44 930,516	10 374,431	34 556,085
TOTAL	8 473 378,068	10 357 228,304	-1 883 850,236

NOTE 10 : AUTRES PASSIFS COURANTS :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 658 885,321 DT regroupant les postes suivants :

Autres Passifs Courants	2011	2010	variation
État impôts & taxes/Retenue à la source	68 512,343	79 792,356	-11 280,013
Dividendes à payer	229 445,436	199 404,058	30 041,378
Administrateurs	16 000,000	14 000,000	2 000,000
CNSS	135 256,834	117 449,917	17 806,917
Charges à payer	63 420,827	60 787,258	2 633,569
Personnel & comptes rattachés	127 460,544	107 786,004	19 674,540
État charges à payer	9 392,081	8 026,287	1 365,794
Provision pour risque & Charges	0,000	0,000	0,000
Produits constatés d'avance	9 397,256	9 532,711	-135,455
TOTAL	658 885,321	596 778,591	62 106,730

NOTE 11 : CONCOURS BANCAIRES :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 6 770 090,735 DT regroupant les postes suivants :

Concours Bancaires	2011	2010	variation
Crédit de refinancement de la trésorerie	4 300 000,000	1 465 783,427	2 834 216,573
Découvert Bancaire et autres passifs	2 470 090,735	2 355 197,082	114 893,653
TOTAL	6 770 090,735	3 820 980,509	2 949 110,226

II- NOTES SUR L'ÉTAT DE RÉSULTAT**NOTE 12 : PRODUITS D'EXPLOITATION :**

La rubrique Produits d'Exploitation s'élève au 31/12/2011 à un montant de 46 621 353,521 DT comportant les détails suivants :

* Chiffre d'affaires local	46 328 164,852
* Chiffre d'affaires export	60 222,135
* Autres produits d'exploitation	217 097,838
* Production immobilisée	15 868,696
	46 621 353,521

NOTE 13 : ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMÉES :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 40 608 214,032 DT contre un montant de 43 637 479,952 DT en 2010.

Achats de Marchandises Consommées	2011	2010	variation
Stock initial	13 446 528,296	12 133 012,122	1 313 516,174
Achat de marchandises	43 102 949,868	44 950 996,126	-1 848 046,258
Stock final	-15 941 264,132	-13 446 528,296	-2 494 735,836
TOTAL	40 608 214,032	43 637 479,952	-3 029 265,920

NOTE 14 : ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 338 601,683 DT contre un montant de 258 807,025 DT.

Les Achats d'approvisionnements consommés	2011	2010	variation
Achat non stocké de matières et fournitures	338 601,683	258 807,025	79 794,658
TOTAL	338 601,683	258 807,025	79 794,658

NOTE 15 : CHARGES DE PERSONNEL :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 1 861 665,007 DT.

Désignations	2011	2010	variation
Charges de personnel	1 861 665,007	1 695 656,438	166 008,569
TOTAL	1 861 665,007	1 695 656,438	166 008,569

NOTE 16 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

* Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à un montant de 1 036 796,628 DT contre un montant de 1 158 254,073 DT en 2010.

Autres Charges d'exploitation	2011	2010	variation
Étude, recherche & divers services extérieurs	31 483,053	26 782,820	4 700,233
Entretiens & réparations	140 969,427	123 089,762	17 879,665
Charges locatives	141 603,363	134 290,779	7 312,584
Honoraires, commissions & courtages	117 501,991	230 296,639	-112 794,648
Primes d'assurance	60 866,062	56 090,694	4 775,368
Voyages et déplacements	41 395,519	31 279,881	10 115,638
Publicité	100 464,003	97 600,885	2 863,118
Transport/ventes	34 345,803	51 178,781	-16 832,978
Missions & Réceptions	18 283,395	8 018,941	10 264,454
Frais de P.T.T	37 705,501	65 849,283	-28 143,782
Frais de banque/effets	4 650,825	8 445,666	-3 794,841
Frais de banques/dossier d'importation	43 308,266	37 512,272	5 795,994
Autres Comm./prestation de services	60 233,047	46 914,695	13 318,352
Pertes/créances irrécouvrables		706,218	-706,218
Impôts et taxes	174 531,583	178 755,020	-4 223,437
Dons et cotisations	12 924,090	46 760,411	-33 836,321
Jetons de présence & frais de conseil et d'assemblée	16 530,700	14 681,326	1 849,374
TOTAL	1 036 796,628	1 158 254,073	-121 457,445

NOTE 17 : CHARGES FINANCIÈRES NETTES :

* La rubrique charges financières s'élève au 31/12/2011 à un montant de 687 979,908 DT contre un montant de 406 622,784 DT en 2010.

Charges Financières Nettes	2011	2010	variation
Charges Financières Nettes	687 979,908	406 622,784	281 357,124
TOTAL	687 979,908	406 622,784	281 357,124

NOTE 18 : PRODUITS FINANCIERS :

Produits Financiers	2011	2010	variation
Revenus des titres de participation	125 392,225	180 840,700	-55 448,475
Revenus des autres créances	12 877,923	11 537,343	1 340,580
Gains de changes	48 702,241	100 700,857	-51 998,616
Escomptes obtenus	1 336,618	640,716	695,902
Produit net/cession valeur mobilière	16,352	137,071	-120,719
TOTAL	188 325,359	293 856,687	-105 531,328

Revenus titres de participation	2011	2010	variation
S.T.I.B	68 141,000	115 839,700	-47 698,700
U.B.C.I	54 411,225	54 961,250	-550,025
B.I.A.T	2 840,000	2 840,000	0,000
S.T.B	0,000	2 949,750	-2 949,750
SORITS	0,000	4 250,000	-4 250,000
TOTAL	125 392,225	180 840,700	-55 448,475

NOTE 19 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :

Autres produits d'exploitation	2011	2010	variation
Reprise/provision créance clients.	199 910,493	138 579,440	61 331,053
Reprise/provision pour risque	0,000	160,599	-160,599
Revenus loyers	0,000	6 802,506	-6 802,506
Transfert de charges	14 787,342	13 807,549	979,793
Subvention d'exploitation	2 400,003	2 400,002	0,001
TOTAL	217 097,838	161 750,096	55 347,742

III-NOTES SUR L'ÉTAT DE FLUX DE TRÉSORERIE**NOTE 20 : DÉCAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATION FINANCIERE :**

Les investissements ont atteint la valeur de 762 826,453 DT provenant essentiellement de la souscription au capital de la Sté. L'Immobilière du Comptoir.

NOTE 21 : DÉCAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATION CORPORELLE :

Les investissements ont atteint la valeur de 486 472,807 DT provenant essentiellement de la construction d'une nouvelle administration et extension de la salle d'exposition du route de gabes et de l'acquisition de matériels de transport et du matériel informatique.

التقرير العام الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2011

السيدات و السادة مساهمو المصرف القومي التونسي

I- التقدير:

01- تنفيذنا المهمة مراقب الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية يشرفنا أن نوافيكم بنتيجة أعمالنا المتعلقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2011.

02 - قمنا بمراجعة موازنة "المصرف القومي التونسي" المختتمة في 31 ديسمبر 2011 و كذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.

03 - إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموعا 35 381 642 دينار وتظهر ربحا صافيا قدره 1 022 683 دينار.

04- تم إعداد القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارتكم و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة و التدقيق.

II- مدى التدقيق:

05- إن مهمتنا المنحزة طبقا للمعايير العالمية للمراجعة تم تخطيطها و برمجتها و تحقيقها قصد الحصول على الضمان الكافي حول عدم إحتواء القوائم المالية على أخطاء من شأنها أن تحد من قانونية و نزاهة القوائم المالية.

06- لقد قمنا بتدقيق العناصر المؤيدة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كل عمليات المراجعة التي اعتبرناها لازمة و ضرورية.

07- لقد قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما تولينا تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات المهمة المعتمدة وكذلك النظر في كيفية تقديم القوائم المالية.

08- إن تفصيالتنا تمثل أساسا كافيا لإبداء رأينا في قانونية و نزاهة القوائم المالية حيث تولينا القيام بأعمال المراقبة طبقا لمعايير التدقيق المتعارف عليها.

III- إبداء الرأي:

- 09- بالرجوع إلى ما قمنا به من تدقيقات و عنايات و طبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها حسب رأينا إن القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدم بصورة وافية في كل جوانبها المهمة الحالة المالية "للمصرف القومي التونسي" في 31 ديسمبر 2011 و كذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المالية المحتممة بالتاريخ المذكور.
- 10- إن المعلومات المالية التي يتضمنها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

صفاقس في 28 ماي 2012

مراقب الحسابات

عبد الرؤوف غربال

التقرير الخاص الحسابات المختمة في 31 ديسمبر 2011

السيدات و السادة مساهمو المصرف القومي التونسي

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية، نمدكم بالتقرير التالي حول الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إن مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقوائم المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجهتها ويرجع لكم النظر والحكم في تقييم وجهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ- الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

- قام المصرف القومي التونسي بالمساهمة في الترفيع في رأس مال شركة البعث العقاري "عقارية المصرف" بما قدره 765 000 دينار.

تعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة للمصادقة عليها.

ب- الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تم إبرام عقد كراء في سنة 2003 بين المصرف القومي التونسي و رئيس مجلس الادارة السيد محسن السلامي و تم تنقيح العقد خلال سنة 2005 و يتعلق العقد بتسويق عقار مسيج بصفاقس موضوع الرسم العقاري عدد 51963 مساحته 10340 م² مشيد فوقه مخزن مغطى يمسح حوالي 2000 م² وبناءات إدارية تمسح حوالي 350 م².

تم التسويق ابتداء من غرة ديسمبر 2003 بمعين كراء شهري قدره 7 000 دينار مع زيادة سنوية قدرها 6 %.

بلغ معين الكراء بعنوان سنة 2011 ما قدره 126 936 دينار بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة. تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 18 نوفمبر 2003 وبتاريخ 20 جوان 2005 و تمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 17 جوان 2011.

- تمكين شركة البعث العقاري "عقارية المصرف" من مكتب بالفرع الكائن بطريق قابس كلم 1.5 3003 صفاقس وذلك بدون مقابل. تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 29 افريل 2011 و تمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 17 جوان 2011.

- تحميل "المصرف القومي التونسي" أعباء إدارية وتصرف للشركة التونسية لصناعة الخشب "STIB" وذلك مقابل 5 000 دينار بدون إعتبار الأداء على القيمة المضافة مع زيادة قدرها 5 % سنويا.

تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 25 أفريل 2005 و تمت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 23 جوان 2006 و من طرف الجلسات العامة الموالية.

- تمكين الشركة التونسية لصناعة الخشب "STIB" من مكتب بالفرع الكائن بالمنطقة الصناعية الشرقية I و ذلك بدون مقابل.

تمت المصادقة على هذه الإتفاقية من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 18 جوان 2004 و من طرف الجلسات العامة الموالية .

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرتها:

- تم بمقتضى محضر مجلس الإدارة المؤرخ في 18 جانفي 2010 ضبط المرتب الشهري الخام للمدير العام بما قدره 7 000 دينار مع تكفل الشركة بمصاريف إقامته بصفاقس وبمصاريف المهمات المنجزة بالخارج وتمكينه من سيارة وظيفية ومن سيارة خاصة وسائق.
- يتمتع رئيس مجلس الإدارة بمقتضى محضر مجلس الإدارة المؤرخ في 21 جوان 2008 بتكفل الشركة بمصاريف إقامته بصفاقس وبمصاريف المهمات المنجزة بالخارج مع تمكينه من سيارة وظيفية و سائق.
- إسناد منحة حضور لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ جملي خام قدره 16 000 دينار بمقتضى قرار الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 17 جوان 2011.
تعرض هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة للمصادقة عليها.
باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 28 ماي 2012

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غربال