

## 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 2012 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 21 juin 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mme Chiraz DRIRA.

<b><u>BILAN ARRETE AU 31/12/2012</u></b>			
<i>(Exprimé en dinars)</i>			
<b><u>ACTIFS</u></b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>			
<b><u>ACTIFS IMMOBILISES</u></b>			
Immobilisations Incorporelles		43 726,070	20 988,620
Amort Immob Incorporelles		-26 773,303	-20 115,040
<b>TOTAL NET</b>		<b><u>16 952,767</u></b>	<b><u>873,580</u></b>
Immobilisations Corporelles		11 061 012,954	9 428 803,763
Amort Immob Corporelles		-5 259 455,896	-4 941 911,978
<b>TOTAL NET</b>		<b><u>5 801 557,058</u></b>	<b><u>4 486 891,785</u></b>
Immobilisations Financières		3 026 286,732	2 474 649,506
Prov / Immob Financières		-6 700,000	-6 700,000
<b>TOTAL NET</b>		<b><u>3 019 586,732</u></b>	<b><u>2 467 949,506</u></b>
<b><u>TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</u></b>		<b><u>8 838 096,557</u></b>	<b><u>6 955 714,871</u></b>
<b><u>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</u></b>		<b><u>8 838 096,557</u></b>	<b><u>6 955 714,871</u></b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>			
Stocks		15 848 044,661	15 941 264,132
<b>TOTAL NET</b>		<b>15 848 044,661</b>	<b>15 941 264,132</b>
Clients et Comptes rattachés		8 116 016,038	8 961 430,866
Prov / Clients		-3 933 870,817	-3 605 002,557
<b>TOTAL NET</b>		<b><u>4 182 145,221</u></b>	<b><u>5 356 428,309</u></b>
Autres Actifs Courants		2 280 575,273	3 395 567,786
Prov / Autres Actifs Courants			
<b>TOTAL NET</b>		<b><u>2 280 575,273</u></b>	<b><u>3 395 567,786</u></b>
Liquidités et Equivalents de Liquidités		3 275 789,686	3 732 667,838
<b><u>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</u></b>		<b><u>25 586 554,841</u></b>	<b><u>28 425 928,065</u></b>
<b><u>TOTAL DES ACTIFS</u></b>		<b><u>34 424 651,398</u></b>	<b><u>35 381 642,936</u></b>

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

**BILAN ARRETE AU 31/12/2012***(Exprimé en dinars)*

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>		
Capital Social	1 440 000,000	1 440 000,000
Réserves	14 800 000,000	14 700 000,000
Autres Capitaux Propres	176 615,474	176 615,474
Résultats Reportés	420 717,942	461 034,836
Compte special d'investissement	1 280 160,000	893 160,000
<b><u>CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT</u></b>	<b><u>18 117 493,416</u></b>	<b><u>17 670 810,310</u></b>
<b><u>DE L'EXERCICE</u></b>		
Resultat affecté au compte special d'investissement	612 000,000	387 000,000
Resultat après affectation du compte special d'investissement	959 583,824	635 683,106
<b><u>RESULTAT GLOBAL DE L' EXERCICE</u></b>	<b><u>1 571 583,824</u></b>	<b><u>1 022 683,106</u></b>
<b><u>TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</u></b>	<b><u>19 689 077,240</u></b>	<b><u>18 693 493,416</u></b>
<b><u>PASSIFS</u></b>		
<b><u>PASSIFS COURANT</u></b>		
Fournisseurs et Comptes rattachés	7 465 530,439	8 473 378,068
Autres Passifs Courants	781 269,149	658 885,321
Clients et comptes rattachés	869 387,338	785 795,396
Concours Banc.et Autres Passifs	5 619 387,232	6 770 090,735
<b><u>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</u></b>	<b><u>14 735 574,158</u></b>	<b><u>16 688 149,520</u></b>
<b><u>TOTAL DES PASSIFS</u></b>	<b><u>14 735 574,158</u></b>	<b><u>16 688 149,520</u></b>
<b><u>TOTAL DES CAPT.PROP. ET DES PASSIFS</u></b>	<b><u>34 424 651,398</u></b>	<b><u>35 381 642,936</u></b>

**ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31/12/2012**

		31/12/2012	31/12/2011
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>			
<b>REVENUS</b>			
Ventes Locales	<u>12</u>	44 593 733,601	46 328 164,852
Ventes Export		74 366,800	60 222,135
Autres Produits d'exploitation	<u>19</u>	76 655,809	217 097,838
Production Immobilisée		39 010,060	15 868,696
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b><u>44 783 766,270</u></b>	<b><u>46 621 353,521</u></b>
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>			
Achats de Marchandises Consommées	<u>13</u>	39 078 405,318	40 608 214,032
Achats d'Approvision.Consommées	<u>14</u>	355 237,663	338 601,683
Charges de Personnel	<u>15</u>	1 933 936,375	1 861 665,007
Dotations aux Amort.et aux Provisions	<u>A1-A2</u>	817 360,540	1 021 685,256
Autres charges d'exploitation	<u>16</u>	1 147 878,719	1 036 796,628
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b><u>43 332 818,615</u></b>	<b><u>44 866 962,606</u></b>
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>		<b><u>1 450 947,655</u></b>	<b><u>1 754 390,915</u></b>
Charges Financières Nettes	<u>17</u>	-581 736,031	-687 979,908
Produits Financiers	<u>18</u>	234 458,367	188 325,359
Autres Pertes Ordinaires		-3 332,135	-2 876,664
Autres Gains Ordinaires		846 164,368	8 332,804
<b><u>RESULTAT DES ACTI.ORD.AVANT IMPOTS</u></b>		<b><u>1 946 502,224</u></b>	<b><u>1 260 192,506</u></b>
Impôts sur les Bénéfices		374 918,400	237 509,400
<b><u>RESULTAT DES ACTI.ORD.APRES IMPOTS</u></b>		<b><u>1 571 583,824</u></b>	<b><u>1 022 683,106</u></b>
Compte special d'investissement		612 000,000	387 000,000
<b><u>RESULTAT NET A AFFECTER</u></b>		<b><u>959 583,824</u></b>	<b><u>635 683,106</u></b>

<b>ETAT DE FLUX DE TRESORERIE PROVISoire AU 31/12/2012</b>			
		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>I ° /Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>			
	Résultat net :	1 571 583,824	1 022 683,106
	<b>Ajustements pour :</b>		
	*Amortissements et provisions net de reprise	757 658,924	821 774,763
	<b>Variation des :</b>		
	*Stocks	93 219,471	-2 494 735,836
	*Créances	845 414,828	2 305 599,948
	*Autres actifs	1 344 870,608	-1 006 976,632
	*Fournisseurs et autres dettes	-3 731,799	1 176 415,351
	*Plus ou moins value de cession	-817 277,643	-5 000,000
	*TVA/Investissement	102 080,599	54 241,054
<b>Flux provenant de l'exploitation</b>		<b>3 893 818,812</b>	<b>1 874 001,754</b>
<b>II° /Flux de trésorerie liés aux activités d'invest.</b>			
	Décassement provenant de l'acquisition d'immo.fin	<u>20</u>	-598 326,621
	Décassement provenant de l'acquisition d'immo.incorp		-762 826,453
	Encaissement provenant de la cession d'immo.corp.	<u>21</u>	817 277,643
	Décassement provenant de l'acquisit d'immo.corp.	<u>22</u>	-1 870 957,975
	Encaissement provenant de la cession d'immo.fin.		5 000,000
			-486 472,807
<b>Flux affectés aux activités d'investissements</b>		<b>-1 652 006,953</b>	<b>-1 244 299,260</b>
<b>III° / Flux de trésorerie liés aux activités de fin.</b>			
	Distribution de dividende	-543 324,400	-545 958,622
	Encaissement provenant du placement courant		
	Décassement provenant du placement courant		
<b>FLUX DE TRESOR.PROVE. DE FINANCE.</b>		<b>-543 324,400</b>	<b>-545 958,622</b>
<b>IV° / VARIAT.DE TRESORERIE ( I + II + III )</b>		<b>1 698 487,459</b>	<b>83 743,872</b>
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE		1 266 865,191	1 183 121,319
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXE.</b>		<b>2 965 352,650</b>	<b>1 266 865,191</b>

## NOTES AUX ETATS FINANCIERS 2012

Les présents états financiers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2012, totalisant au bilan 34 424 651,398 DT et dégagant un bénéfice net de 1 571 583,824 DT, sont arrêtés par le conseil d'administration.

Ils sont audités par le CABINET Chiraz DRIRA, 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 2012a atteint le montant de 44 668 100,401 DT H.T contre 46 388 386,987 DT en 2011. Les résultats avant impôt ont enregistré le montant de 1 946 502,224 DT en 2012 contre 1 260 192,506 DT en 2011.

### **I- NOTE SUR LE BILAN**

#### **NOTE 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

\* Les immobilisations incorporelles s'élèvent au 31/12/2012 à 43 726,070 DT et sont détaillées ainsi :

Désignations	Valeur brute au 31/12/12	Valeur brute au 31/12/11	Amorti 2012	Total Amorti	VCN
Logiciel	41 205,470	18 468,020	6 658,263	24 573,003	16 632,467
Site web	2 200,300	2 200,300	0,000	2 200,300	2 200,300
Dépôt de marque	320,300	320,300			320,300
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>43 726,070</b>	<b>20 988,620</b>	<b>6 658,263</b>	<b>26 773,303</b>	<b>16 952,767</b>

#### **NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**

\* Les immobilisations corporelles arrêtées au 31/12/2012 s'élèvent à 11 061 012,954 DT et sont détaillées comme suit :

Désignations	Valeur brute au 31/12/12	Valeur brute au 31/12/11	Amorti 2012	Total Amorti	VCN
Terrain et Constructions & A.A.I./Construction	8 460 498,136	6 921 308,313	227 217,726	3 148 133,644	5 312 364,492
Matériel et outillage	71 605,239	69 400,647	6 970,016	54 922,119	16 683,120
Matériel de transport	2 024 409,712	1 944 372,205	136 603,204	1 664 206,898	360 202,814
Mobilier et Mat. de bureau	362 429,795	341 462,793	26 261,187	290 833,743	71 596,052
Matériel informatique	142 070,072	122 782,341	25 080,268	101 359,492	40 710,580
Construction en cour	0,000	29 477,464			0,000
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>11 061 012,954</b>	<b>9 428 803,763</b>	<b>422 132,401</b>	<b>5 259 455,896</b>	<b>5 801 557,058</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 104 739,024</b>	<b>9 472 529,833</b>	<b>428 790,664</b>	<b>5 286 229,199</b>	<b>5 818 509,825</b>

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

#### **NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES:**

\* Les immobilisations financières totalisent au 31/12/2012 un montant de 3 026 286,732 DT.

Immobilisations Financières	2012	2011	Variation
L'IMMOBILIÈRE DU COMPTOIR	1 287 000,000	900 000,000	387 000,000
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	880 071,120	729 771,120	150 300,000
PRETS AU PERSONNEL	49 860,719	35 523,493	14 337,226
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	2 208,848	2 208,848	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>3 026 286,732</b>	<b>2 474 649,506</b>	<b>551 637,226</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>6 700,000</b>	<b>6 700,000</b>	<b>0,000</b>

**NOTE 4 : LES STOCKS :**

\* La valeur des stocks de marchandises arrêtée au 31/12/2012 s'élève à 15 848 044,661DT.

**NOTE 5 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS :**

\* Les créances de la société sur sa clientèle s'élèvent au 31/12/2012 à 8 116 016,038 DT et se présentent comme suit:

Clients et comptes rattachés	2012	2011	Variation
Clients Débiteurs	2 932 260,597	3 472 498,619	-540 238,022
Effets à recevoir	1 249 884,624	1 883 929,690	-634 045,066
Clients douteux	3 933 870,817	3 605 002,557	328 868,260
<b>TOTAL</b>	<b>8 116 016,038</b>	<b>8 961 430,866</b>	<b>-845 414,828</b>

**NOTE 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS:**

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 2 280 575,273 DT regroupant les postes suivants:

Autres Actifs Courants	2012	2011	Variation
Impôts récupérable	1 225 969,572	1 519 242,058	-293 272,486
Débiteurs et créditeurs divers	367,000	367,000	0,000
Société de groupe	8 301,890	7 906,562	395,328
Personnel & comptes rattaches	103 248,769	54 847,482	48 401,287
État taxes/chiffre d'affaire	105 967,365	402 391,121	-296 423,756
Produit a recevoir	1 700,626	1 700,626	0,000
Charges constatées d'avance	824 670,051	1 398 762,937	-574 092,886
Fournisseurs débiteurs	10 350,000	10 350,000	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>2 280 575,273</b>	<b>3 395 567,786</b>	<b>-1 114 992,513</b>

**NOTE 7 : LIQUIDITES ET ÉQUIVALENT DE LIQUIDITES :**

\* La rubrique liquidité et équivalent de liquidité totalise au 31/12/2012 un montant de 3 275 789,686 DT regroupant les postes suivants :

Liquidités et Équivalent de Liquidités	2012	2011	Variation
Valeurs à l'encaissement	3 094 947,060	2 675 802,287	419 144,773
Solde bancaire	171 007,105	975 623,846	-804 616,741
C.C.P	5 065,248	4 081,440	983,808
Caisses	4 770,273	77 160,265	-72 389,992

<b>TOTAL</b>	<b>3 275 789,686</b>	<b>3 732 667,838</b>	<b>-456 878,152</b>
--------------	----------------------	----------------------	---------------------

**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
* FONDS D'INVESTISSEMENT	1 720 000,000
* RÉSERVES NON STATUTAIRES	11 286 000,000
* RÉSERVES POUR RISQUES	1 650 000,000
* RÉSULTAT REPORTÉ	420 717,942
* AUTRES CAPITAUX PROPRES	176 615,474
* COMPTE SPECIAL D'INVESTISSEMENT	1 280 160,000
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>18 117 493,416</u></b>

**NOTE 9 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS :**

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 7 465 530,439 DT.

Fournisseurs et comptes rattachés	2012	2011	Variation
Fournisseurs locaux et Étrangers	3 546 492,156	4 712 643,261	-1 166 151,105
Effets à payer	3 918 293,883	3 715 804,291	202 489,592
Fournisseurs factures non parvenues	744,400	44 930,516	-44 186,116
<b>TOTAL</b>	<b>7 465 530,439</b>	<b>8 473 378,068</b>	<b>-1 007 847,629</b>

**NOTE 10 : AUTRES PASSIFS COURANTS :**

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 781 269,149 DT regroupant les postes suivants:

Autres Passifs Courants	2012	2011	Variation
État impôts & taxes/Retenue à la sources	65 494,750	68 512,343	-3 017,593
Dividendes à payer	262 121,036	229 445,436	32 675,600
Administrateurs	16 000,000	16 000,000	0,000
CNSS	137 845,792	135 256,834	2 588,958
Charges à payer	60 054,000	63 420,827	-3 366,827
Personnel & comptes rattachés	212 264,656	127 460,544	84 804,112
État charges à payer	18 423,052	9 392,081	9 030,971
Produits constatés d'avance	9 065,863	9 397,256	-331,393
<b>TOTAL</b>	<b>781 269,149</b>	<b>658 885,321</b>	<b>122 383,828</b>

**NOTE 11 : CONCOURS BANCAIRES :**

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 5 619 387,232 DT regroupant les postes suivants:

Concours Bancaires	2012	2011	Variation
Crédit de refinancement de la trésorerie	4 300 000,000	4 300 000,000	0,000
Découvert Bancaire et autres passifs	1 319 387,232	2 470 090,735	-1 150 703,503
<b>TOTAL</b>	<b>5 619 387,232</b>	<b>6 770 090,735</b>	<b>-1 150 703,503</b>

## II- NOTES SUR L'ÉTAT DE RÉSULTAT

### NOTE 12 : PRODUITS D'EXPLOITATION :

La rubrique Produits d'exploitation s'élève au 31/12/2012 à un montant de 46 621 353,521DT comportant les détails suivants :

* Chiffre d'affaires local	44 593 733,601
* Chiffre d'affaires export	74 366,800
* Autres produits d'exploitation	76 655,809
* Production immobilisée	39 010,060
	<u>44 783 766,270</u>

### NOTE 13 : ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMÉES :

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 39 078 405,318 DT contre un montant de 40 608 214,032 DT en 2011.

Achats de Marchandises Consommées	2012	2011	Variation
Stock initial	15 941 264,132	13 446 528,296	2 494 735,836
Achat de marchandises	38 985 185,847	43 102 949,868	-4 117 764,021
Stock final	-15 848 044,661	-15 941 264,132	93 219,471
<b>TOTAL</b>	<b>39 078 405,318</b>	<b>40 608 214,032</b>	<b>-1 529 808,714</b>

### NOTE 14 : ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS :

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 355 237,663 DT contre un montant de 338 601,683 DT.

Les Achats d'approvisionnement consommés	2012	2011	Variation
Achat non stocké de matières et fournitures	355 237,663	338 601,683	16 635,980
<b>TOTAL</b>	<b>355 237,663</b>	<b>338 601,683</b>	<b>16 635,980</b>

### NOTE 15 : CHARGES DE PERSONNEL :

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 1 933 936,375 DT.

Désignations	2012	2011	Variation
Charges de personnel	1 933 936,375	1 861 665,007	72 271,368
<b>TOTAL</b>	<b>1 933 936,375</b>	<b>1 861 665,007</b>	<b>72 271,368</b>

### NOTE 16 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

\* Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à un montant de 1 147 878,719 DT contre un montant de 1 036 796,628 DT en 2011.

Autres Charges d'exploitation	2012	2011	Variation
Étude, recherche & divers services extérieurs	31 168,853	31 483,053	-314,200
Entretiens & réparations	163 175,003	140 969,427	22 205,576
Charges locatives	149 144,280	141 603,363	7 540,917
Honoraires, commissions & courtages	123 506,479	117 501,991	6 004,488
Primes d'assurance	69 823,136	60 866,062	8 957,074
Voyages et déplacements	57 605,323	41 395,519	16 209,804
Publicité	108 234,228	100 464,003	7 770,225
Transport/ventes	43 087,130	34 345,803	8 741,327
Missions & Réceptions	15 490,638	18 283,395	-2 792,757
Frais de P.T.T	52 290,813	37 705,501	14 585,312
Frais bancaires	121 163,440	108 192,138	12 971,302
Impôts et taxes	182 074,197	174 531,583	7 542,614
Dons et cotisations	13 680,000	12 924,090	755,910
Jetons de présence & frais de conseil et d'assemblée	17 435,199	16 530,700	904,499

<b>TOTAL</b>	<b>1 147 878,719</b>	<b>1 036 796,628</b>	<b>111 082,091</b>
--------------	----------------------	----------------------	--------------------

**NOTE 17 : CHARGES FINANCIÈRES NETTES :**

\* La rubrique charges financières s'élève au 31/12/2012 à un montant de 581 736,031 DT contre un montant de 687 979,908 DT en 2011.

Charges Financières Nettes	2012	2011	Variation
Charges Financières Nettes	581 736,031	687 979,908	-106 243,877
<b>TOTAL</b>	<b>581 736,031</b>	<b>687 979,908</b>	<b>-106 243,877</b>

**NOTE 18 : PRODUITS FINANCIERS :**

Produits Financiers	2012	2011	Variation
Revenus des titres de participation	125 392,225	125 392,225	0,000
Revenus des autres créances	9 320,701	12 877,923	-3 557,222
Gains de changes	99 545,801	48 702,241	50 843,560
Escomptes obtenus	37,500	1 336,618	-1 299,118
Produit net/cession valeur mobilière	162,140	16,352	145,788
<b>TOTAL</b>	<b>234 458,367</b>	<b>188 325,359</b>	<b>46 133,008</b>

Revenus titres de participation	2012	2011	Variation
S.T.I.B	68 141,000	68 141,000	0,000
U.B.C.I	54 411,225	54 411,225	0,000
B.I.A.T	2 840,000	2 840,000	0,000
S.T.B	0,000	0,000	0,000
SORITS	0,000	0,000	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>125 392,225</b>	<b>125 392,225</b>	<b>0,000</b>

**NOTE 19 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :**

Autres produits d'exploitation	2012	2011	Variation
Reprise/provision créance clients.	59 701,616	199 910,493	-140 208,877
Transfert de charges	14 554,193	14 787,342	-233,149
Subvention d'exploitation	2 400,000	2 400,003	-0,003
<b>TOTAL</b>	<b>76 655,809</b>	<b>217 097,838</b>	<b>-140 442,029</b>

**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 598 326,621 DT provenant essentiellement de la souscription à l'augmentation du capital de la Ste Immobilière du Comptoir et à l'augmentation du capital de l'UBCI.

**NOTE 21 : ECAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATION CORPORELLE:**

Les encaissements ont atteint la valeur de 817 277,643 DT provenant essentiellement de la cession d'un terrain.

**NOTE 22 : DÉCAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATION CORPORELLE:**

Les investissements ont atteint la valeur de 1 870 957,975 DT provenant essentiellement de la construction d'un nouveau dépôt à Chargaia et extension de la salle d'exposition de l'administration du route de gabes et de l'acquisition de matériels de transport.

دريرة

خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
لدى الشركات بالبلاد التونسية

## التقرير العام

### الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2012

السيدات و السادة مساهمو المصرف القومي التونسي

#### I- التقدير :

- 01- تنفيذاً لمهمة مراقب الحسابات التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة وطبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية يشرفنا أن نوافيكم بنتيجة أعمالنا المتعلقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2012.
- 02 - قمنا بمراجعة موازنة "المصرف القومي التونسي" المختتمة في 31 ديسمبر 2012 و كذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03 - إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموعاً 34 424 651 دينار وتظهر ربحاً صافياً قدره 1 571 583 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 المنجزة طبقاً 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 تفصيلاتنا تمثل أساساً كافياً لإبداء رأينا في قانونية و نزاهة القوائم المالية حيث تولينا القيام بأعمال المراقبة طبقاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها.

### III- إبداء الرأى:

- 09- بالرجوع إلى ما قمنا به من تدقيقات و عنايات و طبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها حسب رأينا إنّ القوائم المالية قانونية وزيهة و تقدّم بصورة و فيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية "للمصرف القومي التونسي" في 31 ديسمبر 2012 و كذلك نتيجة عمليّاتها و التّحرّكات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.
- 10- إنّ المعلومات المالية التي يتضمّنّها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير و ذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

صفاقس في 18 ماي 2013  
مراقبة الحسابات

شراز دريرة

دريرة

خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
لدى الشركات بالبلاد التونسية

### التقرير الخاص الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2012

السيدات و السادة مساهمو المصرف القومي التونسي

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و 475 من مجلّة الشركات التجارية، نمدّكم بالتقرير التالي حول الإتفاقيات و العمليات المشار إليها بالنصوص

المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص و المصادقة على الإتفاقيات أو العمليات و تدوينها التدوين الصحيح بالقوائم المالية. ولا يدخل في نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة و موسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتمّ مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها و أحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها و وجاهتها و يرجع لكم النظر و الحكم في تقييم و جاهة إبرام هذه الإتفاقيات و تحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

## أ- الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

- قام المصرف القومي التونسي ببيع عقار كائن بصفاقس الجديدة بمساحة جملية قدرها 687 م<sup>2</sup> موضوع الرسم العقاري عدده 116000— صفاقس لشركة البعث العقاري "عقارية المصرف". بمبلغ جملي قدره 834 000 دينار.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من قبل مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 24 افريل 2012 و تعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة للمصادقة عليها.

- قام المصرف القومي التونسي بالمساهمة في الترفيع في رأس مال شركة البعث العقاري "عقارية المصرف". بما قدره 387 000 دينار.

تعرض هذه الإتفاقية على جلستكم العامة للمصادقة عليها.

## ب- الإتفاقيات والعمليات القديمة:

- تم ابرام 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 م<sup>2</sup> مشيد فوقه مخزن مغطى يمسح حوالي 2000 م<sup>2</sup> وبناءات إدارية تمسح حوالي 350 م<sup>2</sup>.

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

بلغ معين الكراء بعنوان سنة 2012 ما قدره 134 552 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.

- إيواء "المصرف القومي التونسي" لشركة البعث العقاري "عقارية المصرف" 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 % سنويًا.

بلغت أعباء إدارية وتصرف بعنوان سنة 2012 ما قدره 7 035 دينار بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

- تم ترخيص هذه الاتفاقية من طرف مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 25 أفريل 2005 وتمت 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 ومصاريف 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 ومصاريف 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 29 جوان 2012.

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 18 ماي 2013

مراقبة الحسابات

شراز دريرة