

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS PROFORMA

SOCIETE ELECTROSTAR

Siège Social : Boulevard de l'Environnement route Naâssen 2013 Bir El Kassâa, Ben Arous

La Société **ELECTROSTAR** publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 28 juin 2013.

BILAN PROFORMA AU 31 DECEMBRE 2012

Actifs

DESIGNATION	NOTES	PROFORMA		PROFORMA	
		31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>					
<i>Actifs Immobilisés</i>					
Immobilisations incorporelles	1	1 783 913,015	1 783 913,015	1 782 863,015	1 782 863,015
Moins: Amortissements	1	1 735 916,738	1 735 916,738	1 699 248,833	1 699 248,833
		47 996,277	47 996,277	83 614,182	83 614,182
Immobilisations corporelles	2	10 889 087,045	19 944 831,208	18 383 490,163	9 327 746,000
Moins: Amortissements	2	5 760 772,309	6 065 893,276	5 472 001,072	5 210 451,524
		5 128 314,736	13 878 937,932	12 911 489,091	4 117 294,476
Immobilisations e cours	2 bis	418 659,296	418 659,296	0,000	0,000
Immobilisations Financières	3	13 419 296,745	13 419 296,745	13 350 761,832	13 350 761,832
Moins: Provisions	3	59 900,000	59 900,000	59 900,000	59 900,000
		13 359 396,745	13 359 396,745	13 290 861,832	13 290 861,832
Total des Actifs Immobilisés		18 954 367,054	27 704 990,250	26 285 965,105	17 491 770,490
Autres actifs non courants	3bis	469 656,232	469 656,232	147 963,304	147 963,304
Total des actifs non courants		19 424 023,286	28 174 646,482	26 433 928,409	17 639 733,794
<u>ACTIFS COURANTS</u>					
Stocks	4	12 279 082,246	12 279 082,246	15 536 751,959	15 536 751,959
Clients et comptes rattachés	5	42 865 085,990	42 865 085,990	29 845 010,415	29 845 010,415

Moins: Provisions	5	3 960 004,418	3 960 004,418	3 744 562,472	3 744 562,472
		38 905 081,572	38 905 081,572	26 100 447,943	26 100 447,943
Autres actifs courants	6	7 475 072,236	7 540 465,675	5 599 345,730	5 533 952,291
Placements et autres actifs financiers	7	20 000,000	20 000,000	20 000,000	20 000,000
Liquidités et équivalents en liquidités	8	1 980 625,521	1 980 625,521	4 185 822,242	4 185 822,242
Total des actifs courants		60 659 861,575	60 725 255,014	51 442 367,874	51 376 974,435
TOTAL DES ACTIFS		80 083 884,861	88 899 901,496	77 876 296,283	69 016 708,229

Capitaux Propres & Passifs

DESIGNATION	NOTES	PROFORMA		PROFORMA	
		31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
<u>CAPITAUX PROPRES</u>					
-					
Capital Social	9	8 750 000,000	8 750 000,000	8 750 000,000	8 750 000,000
Réserves Légales	10	890 189,526	890 189,526	890 189,526	890 189,526
Prime d'émission	10bis	1 720 223,625	1 720 223,625	1 720 223,625	1 720 223,625
Résultats reportés	11	-17 364 978,153	-17 561 134,262	-14 580 387,147	-14 427 802,457
Réserve Spéciale de Réévaluation	11bis	2 069 999,386	11 125 743,549	11 125 743,549	2 069 999,386
Total des capitaux propres avant Résultat		-3 934 565,616	4 925 022,438	7 905 769,553	-997 389,920
Résultat Net d'Impôt		3 456 150,410	3 412 578,991	-2 980 747,115	-2 937 175,696
Total des capitaux propres		-478 415,206	8 337 601,429	4 925 022,438	-3 934 565,616
<u>PASSIFS</u>					
Passifs non courants					
Provisions pour risques et charges	12	645 741,715	645 741,715	620 000,000	620 000,000
Emprunts	13	27 450 800,999	27 450 800,999	15 917 254,991	15 917 254,991
Total Passifs non courants		28 096 542,714	28 096 542,714	16 537 254,991	16 537 254,991
Passifs courants					
Fournisseurs et comptes rattachés	14	13 179 293,202	13 179 293,202	13 167 440,640	13 167 440,640
Autres passifs courants	15	10 916 831,092	10 916 831,092	6 978 367,212	6 978 367,212
Concours bancaires et autres passifs financiers	16	28 369 633,059	28 369 633,059	36 268 211,002	36 268 211,002
Total Passifs courants		52 465 757,353	52 465 757,353	56 414 018,854	56 414 018,854
Total des Passifs		80 562 300,067	80 562 300,067	72 951 273,845	72 951 273,845
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		80 083 884,861	88 899 901,496	77 876 296,283	69 016 708,229

ETAT DE RESULTAT PROFORMA AU 31 DECEMBRE 2012

DESIGNATION	NOTES	PROFORMA		PROFORMA	
		31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Produits d'exploitation					
Revenus	17	89 397 529,864	89 397 529,864	41 005 675,809	41 005 675,809
Total des produits d'exploitation		89 397 529,864	89 397 529,864	41 005 675,809	41 005 675,809
Charges d'exploitation					
Variation des stocks produits finis	18	-8 618,070	-8 618,070	70 124,400	70 124,400
Achats de marchandises Consommés	19	36 091 028,113	36 091 028,113	15 784 339,917	15 784 339,917
Achats d'approvisionnement consommés	20	32 584 694,008	32 584 694,008	16 020 184,953	16 020 184,953
Charges de Personnel	21	3 146 307,252	3 146 307,252	2 840 209,114	2 840 209,114
Dotations aux Comptes d'Amortissements/provisions	22	1 330 995,885	1 374 567,304	1 246 912,539	1 203 341,120
Autres charges d'exploitation	23	7 977 109,511	7 977 109,511	6 702 571,580	6 702 571,580
Total des charges d'exploitation		81 121 516,699	81 165 088,118	42 664 342,503	42 620 771,084
Résultat d'exploitation		8 276 013,165	8 232 441,746	-1 658 666,694	-1 615 095,275
Charges Financières Nettes	24	4 744 351,127	4 744 351,127	4 479 060,758	4 479 060,758
Autres gains ordinaires	26	361 989,218	361 989,218	19 138 314,364	19 138 314,364
Autres pertes ordinaires	27	328 409,221	328 409,221	15 931 075,072	15 931 075,072
Résultat des activités ordinaires avant impôt		3 565 242,035	3 521 670,616	-2 930 488,160	-2 886 916,741
Impôts sur les Bénéfices	28	109 091,625	109 091,625	50 258,955	50 258,955
Résultat net de l'exercice		3 456 150,410	3 412 578,991	-2 980 747,115	-2 937 175,696

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE PROFORMA AU 31 DECEMBRE 2012

DESIGNATION	NOTES	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Flux de trésorerie liés à l'exploitation					
Résultat Net d'Impôt	29	3 456 150,410	3 412 578,991	-2 980 747,115	-2 937 175,616
Ajustements pour:					
+ Amortissements	30	968 418,703	1 011 990,122	817 265,355	773 693,916
+ Provisions	31	362 577,182	362 577,182	429 647,184	429 647,114
Reprises sur Amortissements et provisions	32	172 215,187	172 215,187	16 538 216,304	16 538 216,314
Variation des :					
*Stocks	33	-3 257 669,711	-3 257 669,711	4 622 133,972	4 622 133,912
*Créances	34	13 020 075,575	13 020 075,575	-990 308,893	-990 308,813
*Autres actifs	35	1 887 163,830	1 887 163,830	-2 295 703,959	-2 295 703,919
*Fournisseurs et autres dettes	36	4 056 799,388	4 056 799,388	191 717,485	191 717,415
Autres Produits non encaissables	37	61 603,675	61 603,675	62 177,088	62 177,018
Autres charges non décaissables	38	0,000	0,000	16 202 187,457	16 202 187,417
+ Intérêts sur emprunts	40	1 619 857,847	1 619 857,847	564 538,793	564 538,713
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		-1 419 585,026	-1 419 585,026	-2 711 905,353	-2 711 905,313
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement					
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	43	2 688 652,739	2 688 652,739	1 302 485,214	1 302 485,214
+ Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	44	12 127,012	12 127,012	99 214,057	99 214,017
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	45	285 408,793	285 408,793	321 732,442	321 732,412
+ Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	46	216 873,880	216 873,880	392 249,886	392 249,816
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		-2 745 060,640	-2 745 060,640	-1 132 753,713	-1 132 753,713
Flux de trésorerie liés aux activités de financement					
+ Encaissements provenant des emprunts	47	15 378 682,840	15 378 682,840	16 276 022,477	16 276 022,417
Remboursement d'emprunts	48	2 763 050,508	2 763 050,508	2 283 285,816	2 283 285,816
Paiement d'intérêts sur emprunts	49	1 619 857,847	1 619 857,847	564 538,793	564 538,713
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		10 995 774,485	10 995 774,485	13 428 197,868	13 428 197,818
Variation de trésorerie		6 831 128,819	6 831 128,819	9 583 538,802	9 583 538,812
Trésorerie au début de L'exercice	50	-29 889 941,186	-29 889 941,186	-39 473 479,988	-39 473 479,918
Trésorerie à la clôture de l'exercice	51	-23 058 812,367	-23 058 812,367	-29 889 941,186	-29 889 941,116

LES NOTES AUX ETATS FINANCIERS PROFORMA AU 31 DECEMBRE 2012

LE BILAN

1- Immobilisations incorporelles

Eléments	Valeur Brute	Amorti.	31/12/2012	31/12/2011
Logiciels	1 783 913,015	1 735 916,738	47 996,277	83 614,182
TOTAL	1 783 913,015	1 735 916,738	47 996,277	83 614,182

2- Immobilisations corporelles

Eléments	PROFORMA BRUTE			PROFORMA NETTE			PROFORMA BRUTE			PROFORMA NETTE	
	31/12/2012	Amorti.	31/12/2012	Valeur Brute	Amorti.	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011	Amorti.	31/12/2011	
Terrains nus	76 974,756		76 974,756	7 200 000,000		7 200 000,000	7 200 000,000	76 974,756		76 974,756	
Terrains Bâti	623 809,465		623 809,465	1 685 100,000		1 685 100,000	1 685 100,000	623 809,465		623 809,465	
Agencements Et Aménagements des Terrains	36 293,000	21 286,546	15 006,454	36 293,000	21 286,546	15 006,454	7 816,243	26 963,000	19 146,757	7 816,243	
Bâtiments Industriels	1 218 957,609	199 764,654	1 019 192,955	1 218 957,609	199 764,654	1 019 192,955	1 714 212,09	342 947,160	171 525,951	1 714 212,09	
Bâtiments Administratifs	1 912 228,693	576 512,479	1 335 716,214	2 783 657,077	881 633,446	2 023,631	2 040 094,942	1 911 266,853	481 050,747	1 430 216,105	
Installations Techniques	564 327,478	564 327,478	0,000	564 327,478	564 327,478	0,000	0,000	564 327,478	564 327,478	0,000	
Matériel Industriel	1 271 540,489	971 713,633	299 826,856	1 271 540,489	971 713,633	826,856	224 309,993	1 156 191,052	931 881,059	224 309,993	
Outilage Industriel	458 047,674	118 770,173	339 277,501	458 047,674	118 770,173	277,501	178 146,921	264 086,516	85 939,595	178 146,921	
Agencement Du Matériel Industriel	31 638,464	23 195,478	8 442,986	31 638,464	23 195,478	8 442,986	7 181,557	29 338,464	22 156,907	7 181,557	
Matériel Transport Mécaniques	683 669,190	342 876,284	340 792,906	683 669,190	342 876,284	792,906	305 592,720	599 728,849	294 136,129	305 592,720	
Matériel Transport Personnes	1 576 297,950	1 124 160,019	452 137,931	1 576 297,950	1 124 160,019	137,931	498 280,310	1 495 145,949	996 865,639	498 280,310	
M.A.I Divers	1 390 755,326	1 074 334,469	316 420,857	1 390 755,326	1 074 334,469	420,857	300 535,469	1 265 282,275	964 746,806	300 535,469	
Equipement De Bureau	120 857,052	57 730,750	63 126,302	120 857,052	57 730,750	63 126,302	58 705,588	107 776,441	49 070,853	58 705,588	
Matériel informatique	923 689,899	686 100,346	237 589,553	923 689,899	686 100,346	589,553	234 304,139	863 907,742	629 603,603	234 304,139	
TOTAL	10 889 087,045	5 760 772,309	5 128 314,736	19 944 831,208	6 065 893,276	13 878 937,932	12 911 489,091	9 327 746,000	5 210 451,524	4 117 294,476	

2 bis-Immobilisations en cours

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Immobilisations incorporelles en cours	5 987,489	0,000
Immobilisations corporelles en cours	412 671,807	0,000
TOTAL	418 659,296	0,000

3-Immobilisations Financières

Eléments	Valeur Brute	Provisions	31/12/2012	31/12/2011
Titres de Participations	13 084 918,318	59 900,000	13 025 018,318	13 025 018,318
Prêt Au Personnel	224 915,594		224 915,594	146 880,681
Dépôts	5 125,000		5 125,000	5 125,000
Cautionnements	104 337,833		104 337,833	113 837,833
TOTAL	13 419 296,745	59 900,000	13 359 396,745	13 290 861,832

3bis-Autres actifs non courants

Eléments	Valeur Brute	Résorption	31/12/2012	31/12/2011
Charges à répartir	741 475,199	271 818,967	469 656,232	147 963,304

4-Stocks

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Matières Premières	1 642 203,215	1 464 864,033
Produits Finis	5 242 311,103	5 233 693,031
Marchandises	3 824 899,201	8 431 182,784
Pièces de Rechanges	1 569 668,727	407 012,111
TOTAL	12 279 082,246	15 536 751,959

5-Clients & Comptes rattachés

Eléments	Valeur Brute	Provisions	31/12/2012	31/12/2011
Clients	35 675 027,747	94 246,097	35 580 781,650	23 697 100,282
Clients-Effets à recevoir	677 423,706		677 423,706	467 677,437
Clients -Impayés et douteux	6 512 634,537	3 865 758,321	2 646 876,216	1 935 670,224
TOTAL	42 865 085,990	3 960 004,418	38 905 081,572	26 100 447,943

**6-Autres Actifs
Courants**

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Avances & Acomptes au Personnel	146 180,068	146 180,068	131 486,479	131 486,479
T.V.A à Régulariser	23 373,847	23 373,847	12 740,956	12 740,956
T.V.A à reporter	820 969,922	820 969,922	1 960 259,595	1 960 259,595
Droit à la consommation a reporter	0,000	0,000	13 499,585	13 499,585
Etat, Impôts sur les Bénéfices à Reporter	2 184 238,554	2 249 631,993	1 249 112,365	1 183 718,926
Créances sur Cession d'Immobilisations	283 483,820	283 483,820	229 527,705	229 527,705
Débiteurs Divers	48 336,636	48 336,636	54 017,306	54 017,306
Associés Compte Courant	152 404,537	152 404,537	0,000	0,000
Produits a Recevoir	886 845,059	886 845,059	1 381 437,144	1 381 437,144
Compte d'attente à Régulariser Actif	12 215,212	12 215,212	16 742,379	16 742,379
Charges Constatées d'Avance	2 917 024,581	2 917 024,581	550 522,216	550 522,216
TOTAL	7 475 072,236	7 540 465,675	5 599 345,730	5 533 952,291

7-Placements & Autres Actifs Financiers

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Titres De Placement	20 000,000	20 000,000

8-Liquidités & Equivalents en Liquidités

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Chèques et Effets à l'Encaissement	1 972 288,453	4 175 229,894
Caisse	8 337,068	10 592,348
TOTAL	1 980 625,521	4 185 822,242

9-Capital Social

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Capital social	8 750 000,000	8 750 000,000

10-Réserves

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Réserve Légale	890 189,526	890 189,526

**10bis-Prime
d'émission**

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Prime d'émission	1 720 223,625	1 720 223,625

11-Résultats Reportés

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Résultats Reportés	-17 364 978,153	-17 561 134,262	-14 580 387,147	-14 427 802,457

11bis-Résultats Reportés

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Réserve spéciale de Réévaluation	2 069 999,386	11 125 743,549	11 125 743,549	2 069 999,386

12-Provisions pour risques et charges

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Provisions pour Risques et Charges	645 741,715	620 000,000

13-Emprunts

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Emprunt à long terme	27 450 800,999	15 917 254,991

14-Fournisseurs & Comptes rattachés

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Fournisseurs d'Exploitation	6 812 901,667	4 726 513,994
Fournisseurs Etrangers	4 740 700,178	7 149 916,495
Effets à Payer Exploitation	2 039 432,311	1 527 115,238
Fournisseurs d'exploitation- Factures Non Parvenues	294 370,686	157 729,398
Fournisseurs d'exploitation Débiteurs	-706 411,640	-392 134,485
Emballages & Matériel à Rendre	-1 700,000	-1 700,000
TOTAL	13 179 293,202	13 167 440,640

15-Autres Passifs Courants

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Rémunérations Dues Au Personnel	81 092,468	76 794,079
Etat, Retenue sur Honoraires	30 706,133	57 173,781
Etat, Retenue à la Source sur Salaires	50 433,838	36 279,598
Etat, Retenue de 1.5% sur les marchés	59 010,266	350 692,549
Etat, Taxe au profit du système de maîtrise de l'énergie à payer	14 690,000	5 690,000
Etat, Droit à la consommation	38 708,401	0,000

Obligations Cautionnées	1 021 617,723	918 573,687
FO.DE.C	19 824,770	2 766,777
Timbres Fiscaux	587,200	504,900
TCL	0,000	10 232,815
T.F.P	2 974,245	2 528,864
FO.PRO.LO.S	2 974,245	2 528,864
Tantièmes	100 894,302	100 894,302
Dividendes a payer	313 690,688	313 690,688
C.N.S.S	195 158,476	190 038,041
C.A.V.I.S	18 680,339	18 513,870
Accidents de Travail	9 922,308	9 681,515
Créditeurs Divers	8 600 000,000	4 250 000,000
Charges à Payer	300 000,000	592 500,000
Assurance Groupe	38 586,121	21 416,270
Compte d'attente à régulariser passif	17 279,569	17 866,612
TOTAL	10 916 831,092	6 978 367,212

16-Concours Bancaires & Autres Passifs Financiers

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Financement De Stock	6 810 000,000	7 392 000,000
Financement en Devises	6 509 789,930	571 502,100
Billet de Trésorerie Avalisé	4 000 000,000	5 500 000,000
Découvert Mobilisé	0,000	3 000 000,000
Avances sur factures	1 091 895,000	1 052 311,212
Emprunt-Échéance à moins d'un an	3 310 195,171	2 172 447,574
Intérêts courus sur emprunt	493 640,785	686 302,342
Banques	6 154 112,173	15 893 647,774
TOTAL	28 369 633,059	36 268 211,002

III/ ETAT DE RESULTAT

17- Revenus

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Ventes	88 795 746,856	40 649 826,735
Travaux	529 204,617	271 495,921
Produits des Activités Connexes	72 578,391	84 353,153
TOTAL	89 397 529,864	41 005 675,809

18- Variation Produits Finis

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation Produits Finis & Encours	-8 618,070	70 124,400
TOTAL	-8 618,070	70 124,400

**19-Achats
Marchandises**

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Achats Marchandises	31 484 744,534	19 595 639,175
Variation Stock Marchandises	4 606 283,579	-3 811 299,258
TOTAL	36 091 028,113	15 784 339,917

20-Achats d'Approvisionnement Consommés

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Achats Matières Premières Etrangères	24 852 717,175	12 730 820,917
Achats Matières Premières locales	714 581,032	0,000
Frais sur Achats	7 282 634,787	3 372 362,899
Achats Matières & Fournitures Consommables	600 799,154	435 423,018
Variation des stocks de Matières Premières	-177 339,179	-473 947,003
Variation des stocks Pièces de Rechanges	-1 162 656,619	-407 012,111
Autres Achats non Stockés de Matières & Fournitures	473 957,658	362 537,233
TOTAL	32 584 694,008	16 020 184,953

**21-Charges de
Personnel**

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Salaires & Compléments de Salaires	2 541 017,263	2 283 758,566
Charges Sociales Légales	545 047,619	502 990,127
Autres Charges de personnel & Autres Charges Sociales	60 242,370	53 460,421
TOTAL	3 146 307,252	2 840 209,114

22-Dotations aux Comptes d'Amortissements & Provisions

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Dotations Aux Amortissements des Immobilisations Incorporelles	36 667,905	36 667,905	23 323,558	23 323,558
Dotations Aux Amortissements des Immobilisations Corporelles	659 931,831	703 503,250	647 013,342	603 441,923
Dotations aux résorptions des charges à répartir	271 818,967	271 818,967	146 928,455	146 928,455
Dotations Aux Provisions pour Dépréciation des Créances douteuses	336 835,467	336 835,467	376 323,927	376 323,927
Dotations Aux Provisions pour Dépréciation des Autres comptes débiteurs	0,000	0,000	53 323,257	53 323,257
Dotations Aux Provisions pour risques et charges	25 741,715	25 741,715	0,000	0,000
TOTAL	1 330 995,885	1 374 567,304	1 246 912,539	1 203 341,120

23-Autres Charges d'Exploitation

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Charges Locatives	1 004 785,800	874 394,108
Entretien & Réparations	1 153 471,268	876 228,545
Primes d'Assurances	469 349,984	295 673,389
Etudes & Recherches & Divers Services Extérieurs	192 055,171	115 300,767
Personnel Extérieur à L'Entreprise	1 367 811,214	1 115 171,570
Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	720 292,156	622 790,215
Publicité, Publications, Relations Publiques	1 485 606,451	1 726 593,228
Transports de Biens & Transports Collectifs du personnel	763 453,206	457 029,432
Déplacements, Missions & Réceptions	406 071,955	407 244,562
Frais Postaux & Frais de Télécommunications	218 652,980	259 451,215
Services Bancaires & Assimilés	661 433,890	720 092,404
Impôts, Taxes & Versements Assimilés	231 829,152	320 367,700
Transfert de charge	-697 703,716	-1 087 765,555
TOTAL	7 977 109,511	6 702 571,580

24-Charges Financières

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Charges D'intérêt	4 476 031,412	4 257 538,429
Pertes de Change	505 146,513	516 006,394
TOTAL	4 981 177,925	4 773 544,823

25-Produits Financiers

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Autres Produits Financiers	13 788,385	3 009,151
Gains de Change	223 038,413	291 474,914
TOTAL	236 826,798	294 484,065

26-Autres Gains Ordinaires

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Gains Exceptionnels	128 170,356	3 529 715,660
Produits sur cessions d'immobilisations	61 603,675	62 177,088
Reprise sur Provisions Pour dépréciation des stocks	0,000	14 166 692,530
Reprise sur Provisions Pour risques et charges	0,000	1 088 056,450
Reprise sur Provisions Sur Créances Douteuses	121 393,517	91 672,636
Reprise sur Provisions pour dépréciation des autres comptes débiteurs	50 821,670	0,000
Reprise sur Provisions pour dépréciation des titres de participations	0,000	200 000,000
TOTAL	361 989,218	19 138 314,364

27-Autres Pertes Ordinaires

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Pertes Exceptionnelles	328 409,221	15 899 044,603
Pertes sur cessions d'immobilisations	0,000	32 030,469
TOTAL	328 409,221	15 931 075,072

28-Impôts sur les bénéfices

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Impôts sur les bénéfices	109 091,625	50 258,955
TOTAL	109 091,625	50 258,955

III/ ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

29- Résultat Net d'Impôt

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Résultat Net d'Impôt	3 456 150,410	3 412 578,991	-2 980 747,115	-2 937 175,696
TOTAL	3 456 150,410	3 412 578,991	-2 980 747,115	-2 937 175,696

30-Amortissements

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Dotations Aux Amortissements des Immobilisations Incorporelles	36 667,905	36 667,905	23 323,558	23 323,558
Dotations Aux Amortissements des Immobilisations Corporelles	659 931,831	703 503,250	647 013,342	603 441,923
Dotations aux résorptions des charges à répartir	271 818,967	271 818,967	146 928,455	146 928,455
TOTAL	968 418,703	1 011 990,122	817 265,355	773 693,936

31-Provisions

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Provisions pour Dépréciation Des Créances Douteuses	336 835,467	376 323,927
Dotations Aux Provisions pour Dépréciation des Autres comptes débiteurs	0,000	53 323,257
Dotations Aux Provisions pour risques et charges	25 741,715	0,000
TOTAL	362 577,182	429 647,184

32-Reprises sur Amortissement et Provisions

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Reprises sur Provisions Pour Dépréciation des Stocks	0,000	14 166 692,530
Reprise sur Provisions Sur Créances Douteuses	121 393,517	91 672,636
Reprise sur Provisions Pour risques et charges	0,000	1 088 056,450
Reprise sur Provisions pour dépréciation des autres comptes débiteurs	50 821,670	0,000
Reprise sur Provisions pour dépréciation des Titres de participations	0,000	200 000,000
Reprises sur Amortissements Suite Dégâts	0,000	991 794,688
TOTAL	172 215,187	16 538 216,304

33-Variation des Stocks

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation des stocks de Matières Premières	177 339,179	466 592,667
Variation Produits Finis & Encours	8 618,070	-7 610 392,342
Variation Stock Marchandises	-4 606 283,579	-1 030 329,926
Variation des stocks de Pièces de Rechange	1 162 656,619	-1 093 821,257
Perte sur stocks suite dégâts	0,000	13 890 084,830
TOTAL	-3 257 669,711	4 622 133,972

34-Variation des créances

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation Clients	11 893 090,485	-2 321 787,060
Variation Clients-Effets à recevoir	209 746,269	-5 338 442,665
Variation Clients-Impayés et douteux	917 238,821	1 169 920,832
Reclassement clients en titres de participations	0,000	5 500 000,000
TOTAL	13 020 075,575	-990 308,893

35-Variation Autres**Actifs**

Eléments	PROFORMA		PROFORMA	
	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Variation Avances & Acomptes au Personnel	14 693,589	14 693,589	-17 567,487	-17 567,487
Variation T.V.A à Régulariser	10 632,891	10 632,891	-63 107,476	-63 107,476
Variation T.V.A à Reporter	-1 139 289,673	-1 139 289,673	362 581,541	362 581,541
Variation Etat, Taxe au profit du système de maîtrise de l'énergie	0,000	0,000	-113 100,000	-113 100,000
Variation Droit à la consommation	-13 499,585	-13 499,585	-149 162,883	-149 162,883
Variation Etat, Impôts sur les Bénéfices à Reporter	1 000 519,628	1 000 519,628	-2 174 429,297	-2 174 429,297
Variation Créances sur Cession d'immobilisations	53 956,115	53 956,115	10 229,893	10 229,893
Variation Associés Comptes Courant	152 404,537	152 404,537	0,000	0,000
Variation Débiteurs Divers	-5 680,670	-5 680,670	35 014,158	35 014,158
Variation Produits à Recevoir	-494 592,085	-494 592,085	11 210,419	11 210,419
Variation Compte d'Attente à Régulariser Actif	-4 527,167	-4 527,167	16 742,379	16 742,379
Variation Charges Constatées d'Avance	2 366 502,365	2 366 502,365	-213 262,627	-213 262,627
Créances sur cession d'immobilisations	-53 956,115	-53 956,115	-10 229,893	-10 229,893
T.V.A à reverser suite cession Matériel de Transport	0,000	0,000	9 377,314	9 377,314
TOTAL	1 887 163,830	1 887 163,830	-2 295 703,959	-2 295 703,959

36-Variation Fournisseurs & Autres Dettes

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation Fournisseurs d'exploitation Débiteurs	-263 455,485	-22 095,462
Variation Fournisseurs d'exploitation Factures Non Parvenues	136 641,288	-173 549,578
Variation Effets à Payer	512 317,073	-5 151 777,805
Variation Fournisseurs Etrangers	-2 409 216,317	2 750 695,784
Variation Fournisseurs Locaux	2 086 387,673	2 306 101,848
Reclassement Fournisseurs d'Immobilisations à Court terme en Fournisseurs d'Exploitation	55 661,276	-6 691,293
Variation Rémunérations Dues Au Personnel	4 298,389	26 497,080
Variation Etat, Retenue sur Honoraires	-26 467,648	45 601,223
Variation Etat, Retenue à la Source	14 154,240	-27 974,532
Variation Etat, Retenue de 1.5% sur les marchés	-291 682,283	340 706,757
Variation Etat, Taxe au profit du système de maîtrise de l'énergie	9 000,000	5 690,000
Variation Obligations Cautionnées	103 044,036	-907 276,208
Variation FO.DE.C	17 057,993	-10 231,431
Variation Droit à la consommation	38 708,401	0,000
Variation Timbres Fiscaux	82,300	-14,400
Variation FO.PRO.LO.S	445,381	-295,080
Variation T.F.P	445,381	-295,080
Variation T.C.L	-10 232,815	10 232,815
Variation C.N.S.S	5 120,435	25 808,727
Variation C.A.V.I.S	166,469	1 251,587
Accidents de Travail	240,793	1 292,783
Variation Charges à Payer	-292 500,000	191 160,000
Variation Crédeurs Divers	4 350 000,000	750 000,000
Variation Assurance Groupe	17 169,851	21 416,270
Variation Compte d'attente à régulariser passif	-587,043	15 527,601
Variation Produits Constatés d'Avance	0,000	-64,121
TOTAL	4 056 799,388	191 717,485

37-Autres Produits non encaissables

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Produits sur cessions d'immobilisations	61 603,675	62 177,088
TOTAL	61 603,675	62 177,088

38-Autres charges non décaissables

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Pertes sur cessions d'immobilisations	0,000	32 030,469
Perte sur Titres de Participations	0,000	200 000,000
Perte suite dégâts sur immobilisations	0,000	2 080 072,158
Perte suite dégâts sur stocks	0,000	13 890 084,830
TOTAL	0,000	16 202 187,457

40-Intérêts sur Emprunts

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Intérêts sur Emprunts	1 619 857,847	564 538,793

43-Décaissements Provenant de l'Acquisition d'Immobilisations Corporelles & Incorporelles

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation Immobilisations Corporelles & Incorporelles	1 562 391,045	823 753,186
Variation immobilisations encours	418 659,296	0,000
Variation des Charges à Répartir	593 511,900	221 945,007
Annulation Immobilisations Suite Dégâts	0,000	-2 080 072,158
Cession Matériel de Transport (Valeur brute)	114 090,498	256 787,021
Perte /immobilisations suite aux dégâts	0,000	2 080 072,158
TOTAL	2 688 652,739	1 302 485,214

44-Encaissements Provenant de la Cession d'Immobilisations Corporelles & Incorporelles

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Cession Matériel de Transport (Valeur Cession)	66 083,127	109 443,950
Créances sur cession d'immobilisations	-53 956,115	-10 229,893
TOTAL	12 127,012	99 214,057

45-Décaissements Provenant de l'Acquisition d'Immobilisations Financières

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Décaissements provenant des Prêts au Personnel	250 908,793	260 304,942
Décaissements provenant des Cautionnements	34 500,000	61 427,500
TOTAL	285 408,793	321 732,442

**46-Encaissements Provenant de la Cession
d'Immobilisations Financières**

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Variation des Titres de participations	0,000	5 300 000,000
Reclassement titres de participations en perte	0,000	200 000,000
Reclassement clients en titres de participations	0,000	-5 500 000,000
Encaissements provenant des Prêts au Personnel	172 873,880	281 249,886
Encaissements provenant des Remboursements des Cautionnements	44 000,000	111 000,000
TOTAL	216 873,880	392 249,886

47-Encaissements Provenant des emprunts

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Encaissements provenant des emprunts	15 378 682,840	16 276 022,477
TOTAL	15 378 682,840	16 276 022,477

**48-Remboursement
d'Emprunts**

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Remboursement Fournisseurs d'Immobilisations	401 317,223	424 571,530
Remboursement Principal Emprunt	2 361 733,285	1 858 714,286
TOTAL	2 763 050,508	2 283 285,816

49-Paiement d'Intérêts sur Emprunts

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Intérêts sur Emprunts	1 619 857,847	564 538,793

50-Trésorerie au début de L'Exercice

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Titres de Placements	20 000,000	20 000,000
Liquidités & Equivalents en Liquidités	4 185 822,242	148 685,750
Concours Bancaires & Autres Passifs Financiers	-36 268 211,002	-41 511 594,310
Emprunt-Échéance à moins d'un an	2 172 447,574	1 869 428,572
TOTAL	-29 889 941,186	-39 473 479,988

51-Trésorerie à la Clôture de l'Exercice

Eléments	31/12/2012	31/12/2011
Titres de Placements	20 000,000	20 000,000
Liquidités & Equivalents en Liquidités	1 980 625,521	4 185 822,242
Concours Bancaires & Autres Passifs Financiers	-28 369 633,059	-36 268 211,002
Emprunt-Echéance à moins d'un an	3 310 195,171	2 172 447,574
TOTAL	-23 058 812,367	-29 889 941,186