

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2012

AVIS DES SOCIÉTÉS

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	31/12/2012	31/12/2011	
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	1 066 932	1 034 374	décembre 2012 tels
Moins : Amortissements	-1 027 424	-933 905	ice 2012. Ces états
	39 508	100 469	N HASSINE.
Immobilisations corporelles	199 713 610	179 172 166	
Moins : Amortissements	-107 724 401	-100 565 473	ars)
	91 989 209	78 606 693	11
Immobilisations financières	3 047 869	3 075 103	374
Moins : Provisions	-551 473	-551 473	905
	2 496 396	2 523 630	469
Total des Actifs Immobilisés	94 525 112	81 230 791	166
Autres Actifs non courants	7 854 743	8 103 527	473
Total des Actifs non courants	102 379 855	89 334 319	693
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	38 635 470	34 222 982	103
Moins : Provisions	-3 838 663	-3 897 292	473
	34 796 807	30 325 690	630
Clients et comptes rattachés	7 023 841	7 843 600	982
Moins : Provisions	-4 086 311	-4 096 619	292
	2 937 530	3 746 981	690
Autres actifs courants	9 370 565	5 904 121	600
Moins : Provisions	-34 833	-34 833	619
	9 335 732	5 869 288	981
Placements et autres actifs financiers	59 994 892	76 465 225	121
Liquidités et équivalents de liquidités	3 041 280	8 149 744	833
	110 106 241	124 556 929	288
Total des Actifs courants	110 106 241	124 556 929	225
			744
			929
Total des Actifs	212 486 097	213 891 248	248

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012**(Exprimés en dinars)**

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	31/12/2012	31/12/2011
Capitaux propres		
Capital social	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	102 234 541	101 982 731
Autres capitaux propres	2 203 974	896 965
Résultats reportés	17 229 977	15 146 487
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice	165 715 782	162 073 473
Résultat de l'exercice	-3 817 241	6 829 705
Total des capitaux propres avant affectation	161 898 541	168 903 178
<u>PASSIFS</u>		
Passifs non courants		
Provisions pour impôts	74 476	574 476
Emprunts bancaires	5 042 491	6 861 355
Total des passifs non courants	5 116 967	7 435 831
Passifs courants		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 868 908	17 412 416
Autres passifs courants	12 964 034	11 291 470
Concours bancaires et autres passifs financiers	3 637 647	8 848 352
Total des passifs courants	45 470 589	37 552 238
Total des passifs	50 587 556	44 988 070
Total des capitaux propres et des passifs	212 486 097	213 891 248

ETAT DE RESULTAT AU 31/12/2012**(Exprimés en dinars)**

	31/12/2012	31/12/2011
Revenus	61 135 244	78 073 993
Coût des ventes	-64 359 511	-68 155 295
Marge Brute	-3 224 267	9 918 698
Autres produits d'exploitation	7 373 612	9 672 356
Frais de distribution	-2 440 103	-2 589 688
Frais d'administration	-4 186 399	-4 209 278
Autres charges d'exploitation	-9 041 428	-11 025 689
Résultat d'exploitation	-11 518 585	1 766 400
Charges financières nettes	-816 935	-856 756
Produits financiers	3 516 719	5 305 717
Autres gains ordinaires	5 076 008	3 186 665
Résultats des activités ordinaires avant impôts	-3 742 793	9 402 026
Impôt sur les bénéfices	-74 448	-2 572 321
Résultat des activités ordinaires après impôts	-3 817 241	6 829 705
Eléments extraordinaires	0	0
Gains	0	0
Pertes	0	0
Résultat net de l'exercice	-3 817 241	6 829 705
Effets des modifications comptables (net d'impôt)	0	0
Résultat après modification comptable	-3 817 241	6 829 705

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2012**(Exprimés en dinars)**

	31/12/2012	31/12/2011
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	79 554 443	93 471 751
Sommes perçus des produits ordinaires	182 832	1 559 212
Somme versées aux fournisseurs	-59 673 816	-56 012 290
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-12 174 415	-9 809 010
Intérêts payés	-24 878	-83 822
Somme versées à l'Etat	-3 435 012	-1 470 218
Redevances	-1 843 992	-1 971 996
Impôt sur les sociétés	-1 394 059	-2 572 321
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 191 104	23 111 305
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-15 534 920	-33 883 586
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-5 456 563	-5 639 962
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-37 542	-28 767
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	0	-300 000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	0	5 768
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	0	0
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-601 718	-687 443
Encaissements provenant des remboursements des prêts	1 207 134	628 156
Flux liés aux réserves du fonds social	-56 682	-7 111
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-20 480 291	-39 912 945
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des crédits à court terme (billets de trésorerie)	12 900 000	4 500 000
Remboursements des crédits à court terme (billets de trésorerie)	-11 900 000	
Remboursements des emprunts en principal et intérêts	-4 520 297	-4 301 190
Encaissements provenant des subventions	106 735	107 833
Dividendes et autres distributions payées	-2 992 431	-529 828
Dividendes et autres distributions reçues	50 431	53 531
Produits financiers des placements	3 591 329	7 705 499
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-2 764 233	7 535 844
Incidence variation taux de change	-22 217	77 988
Variation de la trésorerie	-22 075 637	-9 187 807
Trésorerie du début d'exercice	84 149 744	93 337 552
Trésorerie à la clôture de l'exercice	62 074 107	84 149 744

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**(Exprimés en dinars)**

Produits	31/12/2012	31/12/2011	Charges	31/12/2012	31/12/2011	Soldes	31/12/2012	31/12/2011
Revenus	61 135 244	78 073 993						
Production stockée			Production déstockée	-1 935 550	4 257 525			
Production immobilisée	903 864	3 082 239						
Autres produits d'exploitations	5 969 748	6 590 117						
Total	68 008 856	87 746 350	Total	-1 935 550	4 257 525	Production	69 944 407	83 488 824
Production	69 944 407	83 488 824	Achats consommés	48 731 905	50 400 146	Marge sur coût matières	21 212 501	33 088 678
Marge sur coût matières	21 212 501	33 088 678	Services extérieurs et autres	7 174 459	8 822 373			
Total	21 212 501	33 088 678	Total	7 174 459	8 822 373	Valeur ajoutée brute	14 038 042	24 266 305
Valeur ajoutée brute	14 038 042	24 266 305	Impôts et taxes	614 507	291 480			
			Frais du personnel	11 900 583	10 260 958			
Total	14 038 042	24 266 305	Total	12 515 090	10 552 438	Excédent brut d'exploitation	1 522 952	13 713 867
Excédent brut d'exploitation	1 522 952	13 713 867						
Autres produits ordinaires	5 076 008	3 186 665	Dot.Amort.et Provisions	12 985 578	11 827 570			
Produits financiers	3 516 719	5 305 717	Autres charges ordinaires	555 959	119 897			
Reprise de provision	500 000	0	Charges financières	816 935	856 756			
			Impôt sur les sociétés	74 448	2 572 321			
Total	10 615 679	22 206 249	Total	14 432 920	15 376 544	Résultat des activités ordinaires	-3 817 241	6 829 705

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION AUX CHARGES PAR NATURE**(Exprimés en dinars)**

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de Personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Coût des ventes	64 359 511	68 155 295	40 476 339	45 958 779	8 204 516	6 705 167	12 250 561	11 073 769	3 428 095	4 417 580
Frais de distribution	2 440 103	2 589 688			298 204	287 145	294 728	156 916	1 847 171	2 145 627
Frais d'administration	4 186 399	4 209 278	103 095	128 471	3 319 842	3 111 538	416 324	446 354	347 138	522 915
Autres charges	9 041 428	11 025 689	6 216 921	8 570 421	78 021	157 108	23 965	150 532	2 722 521	2 147 628
TOTAL	80 027 441	85 979 950	46 796 355	54 657 671	11 900 583	10 260 958	12 985 578	11 827 570	8 344 925	9 233 750

I - Présentation de la société

Création

La Société les Ciments de Bizerte «SCB» est une société anonyme de droit tunisien créée en 1952. Elle est placée sous tutelle du Ministère de l'industrie et de la technologie. En août 2009, La société a ouvert son capital à l'épargne publique, suite à la décision d'augmentation de son capital en numéraire par émission d'actions nouvelles représentant 20 % du capital après augmentation.

Son siège social est situé à la baie de Sebra à Bizerte.

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.

L'organigramme de la SCB, a été défini par le décret n°1611 -2005 du 23 mai 2005.

II - Faits Marquants

- ✓ Diminution des revenus de 21.7 % , du coût des ventes de 5.57 % et des frais de distribution de 5.78 % ;
- ✓ Un investissement de 20 574 000 DT dont 47 % relative à l'extension usine PMN II ;
- ✓ Obtention d'une subvention liée à la mise à niveau d'une valeur de 1 593 086 DT ;
- ✓ Réalisation d'un produit de placements en bons de trésor de 3 230 539 DT et d'un revenu du quai de 3 906 655 DT.

III - Principes et Méthodes Comptables Appliqués

Les comptes de la SCB sont établis conformément aux principes et normes comptables prescrits par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 promulguant le Système Comptable des Entreprises et fixant les conditions et les modalités de son application.

Les conventions et les méthodes comptables les plus significatives appliquées pour la préparation des comptes se résument comme suit :

1) Conventions Comptables de Base

Les conventions comptables de base retenues pour la préparation des états financiers sont les suivantes :

- La continuité de l'exploitation
- L'unité monétaire
- La permanence des méthodes
- L'objectivité
- La périodicité
- Le rattachement des charges et des produits
- L'importance relative
- La prudence

- La réalisation du revenu
- La non compensation
- Le coût historique

2) Les Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors TVA récupérable, elles sont amorties linéairement à compter du mois de leur mise en service selon les taux suivants :

- Logiciels informatiques	33,33%
- Terrains	0% -2% - 5%
- Constructions	5% - 10%
- Installations générales et aménagements des constructions .	10%
- Installations techniques,Matériel et outillage industriels ...	6.67%-10% - 12.5% - 15%
- Voies ferrées	5%
- Matériels de transport	20%
- Matériel informatique	15%
- Mobiliers et matériels de bureau	10%
- Palettes	100%

3) Les titres de participations

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, ces titres sont évalués à leur juste valeur. Les moins values font l'objet de provisions pour dépréciation de titres de participations.

4) Les charges reportées

Les charges reportées se composent :

- Des charges à répartir représentant 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 impact sur les 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.

5) Les stocks

Les stocks de la SCB se décomposent comme suit :

Matières premières

- Calcaire
- Marne
- Gypse
- Minerai de fer

Matières consommables

- Fuel
- Carburants et lubrifiants
- Coke de pétrole
- Fournitures de bureaux

Produits finis et semi-finis

- Poudre
- Clinker
- Ciments
- Chaux

Pièces de rechanges**Emballages****Marchandises**

Les stocks de matières premières, pièces de rechanges et matières consommables sont valorisés à leur coût d'achat moyen pondéré hors taxes récupérables, déterminé à la date d'arrêté des états financiers. Le coût d'achat est composé du prix d'achat au cours du jour de comptabilisation de la facture augmenté des droits de douane, des frais de transport, d'assurance, de transit et de fret.

Les stocks des produits semi-finis et des produits finis sont valorisés au prix de revient.

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

Signalons que :

- les stocks de la SCB sont traités comptablement selon la méthode de l'inventaire intermittent qui consiste à faire figurer les stocks sur la base de l'inventaire physique à la date d'arrêté des états financiers.
- Les stocks de pièces de rechange à faible rotation sont provisionnées aux taux de 50 % ou 100% suivant l'estimation des services techniques.
- Les stocks de marchandises représentant des matériaux de construction sont provisionnées en totalité.

6) Les réserves pour fonds social

Le Fonds social a été créé pour financer l'action sociale destinée aux employés de la société (généralement l'octroi de prêts et d'aides diverses, ...). Il est alimenté principalement par des réserves pour fonds social, allouées à la suite d'une affectation de résultat décidée par l'Assemblée Générale de la société.

Les opérations remboursables financées par la réserve pour fonds social sont inscrites à l'actif du bilan dans les comptes appropriés. Les rémunérations rattachées à ces opérations viennent en augmentation de la réserve pour fonds social.

Les opérations non remboursables financées par cette réserve viennent en déduction de cette réserve.

IV - LES ACTIFS IMMOBILISES

4-1/ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont arrêtées au 31 décembre 2012 à 1 066 932 DT contre 1034 374 DT au 31 décembre 2011. La variation de 32 558 DT concerne l'acquisition d'un logiciel.

4-2/ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles totalisent au 31 décembre 2012 la somme de 199 713 610 DT contre 179 172 166 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de 20 541 444 DT.

Les immobilisations se présentent au 31 décembre 2012 comme suit :

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				VCN	
	Valeurs Brutes 31/12/2011	Acquisitions 2012	Cessions/ Sortie 2012	Variation 2012	Valeurs Brutes 31/12/2012	Amortiss. 31/12/2011	Dotations 2012	Cessions/ Sortie 2012		Amortis. au 31/12/2012
Terrain de gisements expropriés	4 117 444	64 566		64 566	4 182 010	1 047 969	208 815		1 256 784	2 925 226
Terrain de gisements	1 513 062			0	1 513 062	405 979	30 170		436 149	1 076 912
Terrains bâtis	1 518 716				1 518 716	0			0	1 518 716
Constructions	27 790 964	593 452		593 452	28 384 416	19 224 847	649 050	-81 375	19 792 522	8 591 893
Matériels et Outillages	104 234 621	2 596 427	-57858	2 538 570	106 773 191	63 496 152	5 186 977	-3857	68 679 272	38 093 918
Matériels de Transport	11 080 420	1 983 167		1 983 167	13 063 587	9 746 455	692 260	38	10 438 753	2 624 834
Mobilier et Matériels de Bureau	2 094 518	79 033		79 033	2 173 551	1 625 485	114 737		1 740 223	433 329
Ag. Am. et Installations	5 136 497	81 627		81 627	5 218 124	4 181 721	139 892		4 321 613	896 511
Emballages récupérables	836 864	222 220		222 220	1 059 084	836 864	222 220		1 059 084	0
Totaux	158 323 106	5 620 492	-57 858	5 562 635	163 885 741	100 565 472	7 244 121	-85 194	107 724 400	56 161 339
Immobilisations en cours	20 849 060	17 605 580	-2 626 770	14 978 809	35 827 869					35 827 869
Totaux	179 172 166	23 226 072	-2 684 628	20 541 444	199 713 610	100 565 472	7 244 121	-85 194	107 724 400	91 989 208

La variation de l'exercice concerne les acquisitions et les reclassements des immobilisations en cours. Il s'agit principalement :

Dumpeur TEREX	934 000
Système de fluidisation	1 324 803
Chargeuses (2)	283 900
Sur- presseurs	475 800
Aménagement Air de stockage coke de pétrole	184 885
Palettes en plastiques	222 220
Autobus	168 259
Rénovation GALET	145 847
Confection et assemblage de deux tronçons de tubes	137 683
Installation d'un filtre à manche	129 999
Moteurs (chargeuses,dumpers)	252 000
Rénovation réducteurs	213 332
Tractopelles	180 800
Matériel informatique	19 447

– Les travaux constatés dans le compte « Immobilisations en cours » sont principalement :

Extension usine (Matériel)	7 621 321
Jeu complet de pièces rotatives pour réducteur symetro	2 847 333
Extension usine (Génie civil)	2 122 942

Ligne de palettisation et de fardelage de sacs	1 814 296
Rénovation des doseurs ateliers broyage Z4 et Z5	516 734
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)	408 845
Air stockage clinker (quai bateaux)	249 043
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (G. Civil)	225 500
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	164 495
Conception d'une salle de supervision à distance atelier ensachage	90 756
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Génie civil)	30 680
Chaudière à eau chaude (bâtiment Bizerte)	18 743

4-3/ IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Cette rubrique totalise, au 31 décembre 2012 en valeur nette 2 496 396 DT contre 2 523 630 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-27 234 DT) . Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
ACTIONS	959 545	959 545	0
AUTRES TITRES	300 000	300 000	0
PRETS AU PERSONNEL	1 578 418	1 605 653	-27 235
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	209 906	209 906	0
S-Total	3 047 869	3 075 103	-27 235
PROV. SUR PARTICIPATIONS	-476 480	-476 480	0
PROV. SUR CAUTIONNEMENTS	-74 993	-74 993	0
S-Total	-551 473	-551 473	0
Total	2 496 396	2 523 630	-27 234

Les titres de participation se présentent au 31 décembre 2012 comme suit :

Désignation	Val. Brutes	Provisions	Val. Nettes
LE MARBRE NOIR	6 000	6 000	0
COOPERATION DU NORD	770	770	0
LE CONFORT	35 000	35 000	0

LES CARRELAGES TUNISIENS	55 050	55 050	0
LES CARRIERES TUNISIENNES	30 100	30 100	0
S T E M	30 000	30 000	0
LES CARRELAGES THALA	1 500	1 500	0
FRACTUCIM	500	500	0
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	42 860		42 860
CIMENTS AMIANTE	31 600	31 600	0
CERAMIQUE TUNISIENNE	140 960	140 960	0
STE TUNISIENNE DE CHAUX	75 000	75 000	0
SODEPRI (EX. SOTEB)	83 205		83 205
SOTUCIB	10 000	10 000	0
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	32 000		32 000
TE CEM	60 000	60 000	0
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	300 000		300 000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	100 000		100 000
S-Total	1 034 545	476 480	558 065
PARTICIPATION NON LIBEREE /STEG E R	-75 000		-75 000
TOTAUX	959 545	476 480	483 065

Il est à noter que la société n'assure aucun contrôle sur les sociétés dont elle détient des participations.

4-4/ AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Les « autres actifs non courants » sont arrêtés au 31 décembre 2012 à 7 854 743 DT contre 8 103 527 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-248 784 DT). Il s'agit des charges à répartir qui se présentent comme suit :

Année	Valeur initiale	Résorptions Antérieures	Résorption 2012	Total résorbé	Reste à résorber
2009	7 022 183	6 440 005	582 177	7 022 183	0
2010	6 252 893	3 344 369	1 995 304	5 339 673	913 220
2011	5 639 962	1 027 136	1 881 044	2 908 180	2 731 782
2012	5 456 563		1 246 822	1 246 822	4 209 741
Totaux	24 371 600	10 811 510	5 705 347	16 516 857	7 854 743

Les charges à répartir constatées au cours de l'exercice 2012 sont d'une valeur de 5 456 563 DT. La résorption relative à l'exercice de la totalité des charges est d'une valeur de 5 705 347 DT.

4-5/ STOCKS

Les stocks s'élèvent au 31 décembre 2012 à la valeur brute de 38 635 470 DT contre 34 222 982 DT à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 4 412 488 DT.

Les stocks sont présentés par catégorie comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
MATIERES PREMIERES			
CALCAIRE	94 746	17 919	76 827
MARNE	11 576	4 712	6 864
GYPSE	291 800	218 406	73 394
MINERAI DE FER	178 811	40 933	137 878
MATIERES CONSOMMABLES			
FUEL	2 700 448	2 588 512	111 936
CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	250 232	226 712	23 520
COKE DE PETROLE IMPORTE	3 439 357	1 042 064	2 397 293
FOURNITURES DE BUREAU	1 697	1 644	53
PRODUITS SEMIS-FINIS			
POUDRE	68 058	46 166	21 892
CLINKER	4 040 755	2 762 680	1 278 075
PRODUITS FINIS			
CIMENTS	1 846 742	1 225 429	621 313
CHAUX	37 774	23 503	14 271
PIECES DE RECHANGE	24 757 238	24 812 686	-55 448
EMBALLAGES CIMENTS	896 177	1 191 556	-295 379
STOCKS DE MARCHANDISES RADES	20 060	20 060	0
S-Total	38 635 470	34 222 982	4 412 488
PROV. SUR PIECES DE RECHANGE	-3 784 380	-3 843 009	58 629
PROV. SUR EMBALLAGES	-34 223	-34 223	0
PROV. SUR STOCKS DE MARCHANDISES RADES	-20 060	-20 060	0
S-Total	-3 838 663	-3 897 292	58 629
Total	34 796 807	30 325 690	4 471 117

4-6/ CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le solde brut de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2012 à 7 023 841 DT contre 7 843 600 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-819 759 DT) . Elle se détaille comme suit :

Désignation	VALEURS BRUTES			PROVISIONS			V.NETTES
	31/12/2012	31/12/2011	VAR.	2 012	2 011	VAR.	31/12/2012
Clients Ordinaires	1 756 182	1 291 666	464 516				1 756 182
Clients Ordinaires autres	105 449	185 661	-80 212		5457	-5457	105 449
Clients Douteux	1 891 498	1 893 849	-2 351	1 891 498	1 893 849	-2351	0
Clients Chèques Impayés	1 117 930	1 022 495	95 435	1 019 996	1 022 495	-2499	97 934
Clients Effets à Recevoir	701 955	2 272 668	-1 570 713			0	701 955
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 306 248	1 175 039	131 209	1 174 818	1 174 818	0	131 430
Clients Personnel	310	523	-212			0	310
Clients Factures à Etablir	144 269	1 700	142 569			0	144 269
Totaux	7 023 841	7 843 600	-819 759	4 086 312	4 096 619	10 308	2 937 529

4-7/ AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 en valeur brute 9 370 565 DT contre 5 904 121 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de 3 466 443 DT. Elle se présente comme suit:

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
FOURNISSEURS DEBITEURS	237 027	176 058	60 969
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	297 692	236 869	60 823
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 593 086	106 735	1 486 351
ARTICLE CONSTATE RETENUE A LA SOURCE	70 092	70 092	0
RETENUES A LA SOURCE IS OPEREES PAR DES TIERS	1 190 433	1 652 114	-461 681
ACOMPTES PROVISIONNELS	1 167 061	0	1 167 061
IMPOTS LIQUIDER	158 099	0	158 099
RETENUE A LA SOURCE T.V.A. 50%	0	4 246	0
TAXES DE DOUANES	576 443	166 596	409 847
ETAT TAXE TFP	318 969	367 457	-48 488
SAISIE SUR SALAIRES POUR FSN	0	13 942	0
ETAT TVA	1 048 775	106 084	942 691

ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	6 122 958	2 487 266	3 635 692
DIVERS DEBITEURS	18 741	18 741	0
C. J. O.	346	346	0
C. I. O. K.	173	173	0
S. C. E.	1 721	1 721	0
S. C. GABES	5 786	5 786	0
S. N. D. P.	14 312	14 312	0
ASTREE	3 006	3 006	0
SORECOM	207	207	0
SOCOREMU	0	957	-957
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	14 444	23 944	-9 500
PRODUITS A RECEVOIR	1 873 104	1 533 105	339 999
S.T.A.M.	36 554	0	36 554
DEBITEURS DIVERS	1 968 395	1 602 298	366 097
COMPTES D'ATTENTE	45 014	42 536	2 478
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	699 479	1 359 094	-659 615
S-Total	9 370 565	5 904 121	3 466 443
PROVISIONS COMPTES DEBITEURS	-34 833	-34 833	0
Total	9 335 732	5 869 288	3 466 443

4-8/ PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 59 994 892 DT contre 76 465 225 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-16 470 333 DT). Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
PRET A MOINS D'UN AN SUR FONDS SOCIAL	494 892	465 225	29 667
BONS DE TRESOR A COURT TERME ATB BIZERTE	50 500 000	50 000 000	500 000
BONS DE TRESOR A COURT TERME BH BIZERTE	9 000 000	0	9 000 000
BONS DE TRESOR A COURT TERME AMEN BANK	0	26 000 000	-26 000 000
Total	59 994 892	76 465 225	-16 470 333

4-9/ LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 3 041 280 DT contre 8 149 744 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-5 108 465 DT) . Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
EFFETS A L'ENCAISSEMENT ECHUS	4 940	259 194	-254 254
EFFETS A L'ENCAISSEMENT NON ENCORE ECHUS	339 129	3 010 544	-2 671 415
CHEQUES A ENCAISSER SIEGE	74 358	207 487	-133 129
S. T. B. BIZERTE	88 196	1 130 937	-1 042 741
B. N. A. COMPTE EN DEVISES	585 594	12 173	573 421
B. N. A. BIZERTE	230 441	900 192	-669 751
S. T. B. COMPTE EN DEVISES DOLLARS	72 981	40 206	32 775
S. T. B. COMPTE EN DEVISES EURO	33 100	34 457	-1 357
U. B. C. I. BIZERTE	14 240	951	13 289
B. T. BIZERTE	1 093 573	287 761	805 812
U. I. B. BIZERTE	22 938	10 073	12 865
ATTIJARI BANK	76 337		76 337
B. S. BIZERTE	265 189	265 189	-265 189
B. I. A. T. BIZERTE	150 909	679 857	-528 948
A. T. B. BIZERTE		917 302	-917 302
B. H. BIZERTE	227 342	109 450	117 892
AMEN BANK BIZERTE		234 118	-234 118
C. C. P.	8 475	9 344	-869
TRESORERIE GENERALE DE TUNISIE	110	110	0
B. N. A. AG.B. (NEGOCE)	2 831	2 831	0
B. N. A. BIZERTE	11883	11 883	0
CAISSE PRINCIPALE	3 902	25 683	-21 781
Total	3 041 280	8 149 744	-5 108 464

V - LES CAPITAUX PROPRES :

Les capitaux propres de la société avant affectation s'élève au 31 décembre 2012 à 161 898 540 DT contre 168 903 178 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-7 004 638 DT). Ils se présentent comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
CAPITAL	44 047 290	44 047 290	0
RESERVES LEGALES	4 404 729	4 404 729	0
RESERVES STATUTAIRES	1 623 417	1 623 417	0
RESERVES NON STATUTAIRES	1 265 000	1 265 000	0
PRIMES D'EMISSION	92 499 330	92 499 330	0
RESERVES POUR FONDS SOCIAL	2 442 065	2 190 255	251 810
RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL	102 234 541	101 982 731	251 810
RESERVES A REGIME FISCAL PARTICULIER	233 546	233 546	0
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 256 505	663 419	1 593 086
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU RESULTAT	-286 077	0	-286 077
AUTRES CAPITAUX PROPRES	2 203 974	896 965	1 307 009
RESULTATS DES EXERCICES ANTERIEURS	18 549 393	16 465 903	2 083 490
MODIF. COMPTABLES AFFE. LES RESULTATS	-1 319 417	-1 319 417	0
RESULTAT REPORTEES	17 229 977	15 146 487	2 083 490
TOTAL CAPITAUX PRORES AVANT RESULTAT	165 715 782	162 073 473	3 642 309
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 817 241	6 829 705	-10 646 946
TOTAL CAPITAUX PRORES	161 898 541	168 903 178	-7 004 638

Il est à noter que :

- Le résultat 2011 a été affecté suivant décision de l'assemblée générale ordinaire réunie le 12 juin 2012 comme suit :

- Résultat de l'exercice	6 829 705
- Résultats reportés 2011	15 146 487
- Réserves pour fonds social	-341 485
- Dividendes à distribuer	<u>-4 404 729</u>
- Résultats reportés	17 229 977

- Les subventions d'investissement correspondent aux subventions reçus dans le cadre du programme de mise à niveau.
- Le total des primes et dons accordés au cours de l'exercice 2012 est de 152 319 DT. Les intérêts sur prêts fonds social accordés au cours de l'exercice 2012 sont d'une valeur de 62 643 DT . Ces montants ont été imputés directement sur le compte « Réserves pour fonds social ».

VI - PASSIFS :**6-1/ PASSIFS NON COURANTS**

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 5 116 967 DT contre 7 435 831 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-2 318 864 DT) . Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
PROVISIONS POUR IMPOTS	74 476	574 476	-500 000
EMPRUNT A LONG TERME (S. T. B.)	2 142 857	2 857 143	-714 286
EMPRUNT A LONG TERME (B. N. A.)	1 571 429	1 857 143	-285 714
EMPRUNT A LONG TERME (B. S.)	430 769	717 582	-286 813
EMPRUNT A LONG TERME (A. T. B.)	430 769	646 154	-215 385
EMPRUNT A LONG TERME (B. H.)	466 667	783 333	-316 667
	5 116 967	7 435 831	-2 318 864

La provision pour risques et charges , constituée pour 500 000 DT au cours des exercices antérieurs suite à la notification de l'arrêté de taxation d'office a été reprise au cours de l'année 2012 suite à l'accord de transaction conclu avec l'administration fiscale.

6-2/ FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS :

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 le montant de 28 868 908 DT contre 17 412 416 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de 11 456 492 DT. Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Fournisseurs Ordinaires	14 593 517	7 775 448	6 818 069
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	202 155	65 182	136 973
Fournisseurs Effets à Payer	4 492 571	3 174 706	1 317 865
Fournisseurs Etrangers	5 036 603	3 138 462	1 898 141
Fournisseurs Retenues de Garanties	2 850 657	962 833	1 887 824
Fournisseurs Factures non Parvenues	1 658 305	2 295 385	-637 080
Fournisseurs Actualisation des comptes	34 699	0	34 699
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400	400	0
Total	28 868 908	17 412 416	11 456 492

6.3/ AUTRES PASSIFS COURANTS :

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 12 964 034 DT contre 11 291 470 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de 1 672 563 DT. Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	1 732 712	1 082 898	131 350
DIVERS ARRONDIES	64	64	0
ASSURANCES MUTUELLES ET DECES	2 480 687	2 293 053	187634
CAISSE SECOURS DU PERSONNEL	31 714	30 328	1386
CAISSE EPARGNE LOGEMENT	2 075	2 075	0
FONDS D'INTERESSEMENT	58 555	61 029	-2474
SALAIRES A PAYER AUX EMPLOYES SIEGE	248 128	218 694	29434
CONGES A PAYER AUX EMPLOYES	0	5 445	-5445
CONGES A PAYER AUX OUVRIERS	0	1 659	-1659
COTISATIONS CONJONCTURELLES PROVISOIRES	2 201	0	2 201
SAISIES ET ARRETS	3 713	1 367	2346
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	1 166 130	1 054 755	111375
PRIME DE PRODUCTIVITE	0	307 259	-307 259
SALAIRES A PAYER	224 500	205 864	18636
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	4 217 766	4 181 591	36175
ETAT IMPOTS SUR LES REVENUES	228 075	175 079	52996
RET A LA SOURCE 50 % S/TVA	480 698	247 180	233518
RET A LA SOURCE TAUX 1.5%	0	78 568	-78568
RET A LA SOURCE TAUX 5%	0	933	-933
RET A LA SOURCE TAUX 15%	0	-317	317
RET A LA SOURCE S/NON RESIDENTS 10%	0	2 866	-2866
REDEVANCES CIMENTS	183 333	120 296	63037
REDEVANCES DE L'ANNEES	112 356	0	112 356
FONDS DE SOUTIEN ET DE DEVELOPPEMENT	0	72 613	-72613
TIMBRES FISCAUX	86	103	-17
OBLIGATIONS CAUTIONNEES	1 233 084	0	1233084
IMPOTS A LIQUIDER	0	2 336 746	-2336746
RETENUES A LA SOURCE T.V.A. OPERES S/NON RES	41 757	5 395	36362
FO. PRO. LO. S.	13 100	11 260	1840
TOTAL ETAT IMPOTS ET TAXES	2 292 490	3 050 721	-758231
ACTIONNAIRES OPERATIONS SUR LE CAPIAL	3	3	0
ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER	3 550 952	2 138 653	1412299
TOTAL SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES	3 550 955	2 138 656	1412299
ORGANISMES SOCIAUX	807 797	674 771	133 026
DRISS MOHAMED	4 398	0	4398
CNAM	711	711	0

C. R. D. P. A.	0	3	-3
MOURAD HANACHI	3 000	0	3000
SOCOREMU	7 802	0	7802
CREDITEURS DIVERS CHARGES A PAYER	54 000	19 132	34868
TOTAL CEDITEURS DIVERS	877 709	694 618	183091
COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER	156 885	85 524	71361
R. FINANCES IMPUTATION S/ART. CONSTATES	22 322	22 322	0
COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER NEGOCE	0	35 138	-35138
TOTAL COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER	179 207	142 984	36223
PRODUIT A RECEVOIR	113 196	0	113196
TOTAL COMPTE DE REGULARISATION	113 196	0	113196
TOTAL AUTRES PASSIFS COURANTS	12 964 034	11 291 470	1 672 564

6-4/ CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS :

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 3 637 647 DT contre 8 848 352 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-5 210 705 DT). Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
EMPRUNT A COURT TERME (S. T. B.)	714 286	2 180 949	-1 466 663
EMPRUNT A COURT TERME (B. N. A.)	428 571	142 857	285 714
EMPRUNT A COURT TERME (B. S.)	286 813	660 440	-373 626
EMPRUNT A COURT TERME (A. T. B.)	215 385	548 718	-333 333
EMPRUNT A COURT TERME (B. H.)	433 333	683 333	-250 000
EMPRUNT A COURT TERME (B. T.)	1 000 000	0	1 000 000
AUTRES CONCOURS BANCAIRES	0	4 500 000	-4 500 000
BANQUE (ATB)	441 299		441 299
AMEN BANK	25 873		25 873
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES	92 087	132 055	-39 968
TOTAL	3 637 647	8 848 352	-5 210 705

VII – ETAT DE RESULTAT :**7-1/ REVENUS :**

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 61 135 244 DT contre 78 073 993 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-16 938 749 DT). Elle se présente comme suit :

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Ventes ciments	52 984 669	62 410 322	-9 425 653
Ventes chaux	2 733 367	3 218 790	-485 423
Ventes clinker	0	1 789 587	-1 789 587
Ventes L. M. C.	0	116	-116
Ventes locales	55 718 036	67 418 815	-11 700 779
Ventes export	1 795 691	6 000 981	-4 205 290
Transport sur ventes	3 896 517	4 654 197	-757 680
Ristournes accordées par l'entreprise	-275 000	0	-275 000
Total revenus	61 135 244	78 073 993	-16 938 749

7-2/ COÛT DES VENTES :

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 64 359 511 DT contre 68 155 295 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-3 795 784 DT). Elle se présente comme suit :

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Matières Premières	9 175 966	2 713 630	6 462 336
Matières Consommables	23 733 611	28 893 004	-5 159 393
Matières et fournitures non stockées	9 502 312	10 094 620	-592 308
Production stockée ou déstockée (Produits finis et semi-finis)	-1 935 550	4 257 525	-6 193 075
Achats consommés	40 476 339	45 958 779	-5 482 440
Charges de personnel	8 204 516	6 705 167	1 499 349
Amortissements	12 250 561	11 073 769	1 176 792
Redevances	39 038	52 236	-13 198
Loyers et charges locatives	79 644	347 129	-267 485
Entretiens et réparations	2 010 324	2 656 650	-646 326
Services extérieurs L. M. C.	4 900	-58 268	63 168
Services extérieurs	2 133 906	2 997 747	-863 841
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	222 654	312 473	-89 819
Transport de biens et transport collectif de personnel	877 269	1 028 647	-151 378
Déplacements, Missions et Réceptions	47 334	28 328	19 006
Autres services extérieurs L. M. C.	131 249	30 085	101 164
Autres services extérieurs	1 278 506	1 399 533	-121 027
Charges diverses ordinaires	15 682	20 301	-4 619
Coût des ventes	64 359 511	68 155 295	-3 795 784

7-3/ AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 7 373 612 DT contre 9 672 356 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-2 298 744 DT). Elle se présente comme suit :

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Production d'Immobilisations	903 864	3 082 239	-2 178 375
Subvention d'exploitation	46 650	32 180	14 470
Reprise provisions clients négoce	2 416	6 716	-4 300
Reprise provisions effet impayés négoce	7 957	0	7 957
Reprise provisions stocks magasin	82 529	126 106	-43 577
Reprise Provision pour impôts	500 000	0	500 000
Reprise amortissements	3 857	1 769	2 088
Transfert de Charges (Grosses réparations)	5 456 563	5 639 962	-183 399
Transfert de Charges (Immobilisations)	369 776	783 384	-413 608
Total	7 373 612	9 672 356	-2 298 744

7-4/ FRAIS DE DISTRIBUTION:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 2 440 103 DT contre 2 589 688 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-149 585 DT). Elle se présente comme suit :

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Achats consommés Matières Consommables	0	0	0
Charges de personnel	298 204	287 145	11 059
Amortissements	294 728	156 916	137 812
Redevances	94 575	61 524	33 051
Entretiens et réparations	10 652	95 312	-84 660
Services extérieurs L. M. C.	0	-56 276	56 276
Services extérieurs	105 227	100 560	4 667
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	112 729	72 000	40 729
Publicités, Publications et relations publiques	91 255	97 700	-6 445
Transport de biens et transport collectif du personnel	1 534 373	1 874 937	-340 564
Déplacements, Missions et Réceptions	3 587	429	3 158
Autres services extérieurs	1 741 944	2 045 067	-303 123
Charges diverses ordinaires	0	0	0
Total Frais de distribution	2 440 103	2 589 688	-149 585

7-5/ FRAIS D'ADMINISTRATION:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 4 186 399 DT contre 4 209 278 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-22 879 DT). Elle se présente comme suit :

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	69 909	90 375	-20 466
Matières et fournitures non stockées (Elect., Eau)	33 186	38 096	-4 910
Achats consommés	103 095	128 471	-25 376
Charges de personnel	3 319 842	3 111 538	208 304
Amortissements	416 324	446 354	-30 030
Loyers et charges locatives	74 859	62 837	12 022
Entretiens et réparations	70 865	126 624	-55 759
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	81 045	247 482	-166 437
Services extérieurs L. M. C.	2 280	-11 627	13 907
Services extérieurs	229 049	425 316	-196 267
Publicités, Publications et relations publiques	27 016	18 664	8 352
Transport de biens et transport collectif du personnel	70		70
Déplacements, Missions et Réceptions	23 653	18 238	5 415
Frais postaux et de télécommunications	67 133	72 831	-5 698
Autres services extérieurs L. M. C.	216	-12 133	12 349
Autres services extérieurs	118 089	97 599	20 490
Total Frais d'administration	4 186 399	4 209 278	-22 879

7-6/ AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 9 041 428 DT contre 11 025 689 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-1 984 261 DT). Elle se présente comme suit :

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Matières Consommables (production d'immobilisations)	6 209 646	8 565 093	-2 355 447
Matières et fournitures non stockées (Elect..., Eau)	7 275	5 328	1 947
Achats consommés	6 216 921	8 570 421	-2 353 500
Charges de personnel (M.O. Immob.)	78 021	157 108	-79 087
Amortissements et Provisions	23 965	150 532	-126 567
Loyers et charges locatives	16 264	15 582	682
Entretiens et réparations	236	0	236
Primes d'assurances	959 709	920 973	38 736
Services extérieurs L. M. C.	0	43 375	-43 375
Services extérieurs	979 929	979 929	-3 721
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	119 093	175 075	-55 982
Publicités, Publications et relations publiques	292 755	427 981	-135 226

Déplacements, Missions et Réceptions	40	0	40
Services bancaires et assimilés	180 642	178 632	2 010
Autres services extérieurs L. M. C.	-1 000	-5 066	4 066
Autres services extérieurs	591 529	776 622	-185 093
Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	540 277	99 596	440 681
Impôts taxes et versements assimilés	614 507	291 480	323 027
Autres Charges	9 041 428	11 025 689	-1 984 261

7-7/ CHARGES FINANCIÈRES NETTES:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 816 935 DT contre 856 756 DT au 31 décembre 2011 soit une variation de (- 39 820 DT). Elle se présente comme suit:

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	536 818	726 724	-189 906
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	24 878	36 613	-11 735
Intérêts bancaire sur opération de financement	22 230	30 780	-8 550
Intérêts des obligations cautionnées	23 332	0	23 332
Pertes de change	222 940	68 440	154 500
Charges financières L. M. C.	-13 262	-5 801	-7 461
TOTAUX	816 936	856 756	-39 820

7-8/ PRODUITS FINANCIERS:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 3 516 719 DT contre 5 305 717 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-1 788 998 DT). Elle se présente comme suit:

Désignations	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Produits de participations (dividendes)	48 481	52 081	-3 600
Intérêts des comptes courants	112 816	125 397	-12 581
Intérêts des comptes bloqués	3 230 539	4 961 898	-1 731 359
Intérêts sur crédits accordés aux clients	956	1 689	-733
Intérêts en devises	1	2 201	-2 200
Gains de change	149 149	165 422	-16 273
Produits financiers L. M. C.	-25 223	-2 971	-22 252
Totaux	3 516 719	5 305 717	-1 788 998

7-9/ AUTRES GAINS ORDINAIRES:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 5 076 008 DT contre 3 186 665 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de 1 889 343 DT. Elle se présente comme suit:

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Produits divers ordinaires	12 097	11 644	453
Subventions d'investissement inscrites au résultat	286 077	0	286 077
Jetons de présences reçus	1 950	1 450	500
Remboursement assurances	502 017	258 380	243 637
Dommmages reçus (pénalité de retard)	183 616	1 528 802	-1 345 186
Ventes de ferrailles, mise en jeu caution et autres	173 153	54 951	118 202
Profits sur cession d'immobilisations	0	5 768	-5 768
Revenue du quai usine	3 906 655	1 312 713	2 593 942
Revenue de la voix ferrée	7 914	9 507	-1 593
Revenue de l'immeuble Ezzahra	2 530	3 450	-920
Totaux	5 076 008	3 186 665	1 889 343

VIII – ETAT DE FLUX DE TRÉSORERIE :**8-1/ FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS A L'EXPLOITATION:**

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de 1 191 104 DT contre 23 111 305 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-21 920 201 DT). Elle se présente comme suit:

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Encaissements reçus des clients	79 554 443	93 471 751	-13 917 308
Sommes perçus des produits ordinaires	182 832	1 559 212	-1 376 380
Somme versées aux fournisseurs	-59 673 816	-56 012 290	-3 661 526
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-12 174 415	-9 809 010	-2 365 405
Intérêts payés	-24 878	-83 822	58 944
Somme versées à l'Etat	-3 435 012	-1 470 218	-1 964 794
Redevances	-1 843 992	-1 971 996	128 004
Impôt sur les sociétés	-1 394 059	-2 572 321	1 178 262

Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 191 104	23 111 305	-21 920 201
---	------------------	-------------------	--------------------

8-2/ FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de (-20 480 291 DT) contre (-39 912 945 DT) au 31 décembre 2011, soit une variation de 19 432 654 DT. Elle se présente comme suit:

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-15 534 920	-33 883 586	18 348 666
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-5 456 563	-5 639 962	183 399
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-37 542	-28 767	-8 775
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	0	-300 000	300 000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	0	5 768	-5 768
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-601 718	-687 443	85 725
Encaissements provenant des remboursements des prêts	1 207 134	628 156	578 978
Flux liés aux réserves du fonds social	-56 682	-7 111	-49 571
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-20 480 291	-39 912 945	19 432 654

8-3/ FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT:

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2012 la somme de (-2 764 233 DT) contre 7 535 844 DT au 31 décembre 2011, soit une variation de (-10 300 077 DT). Elle se présente comme suit:

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Encaissements des emprunts (billets de trésorerie)	12 900 000	4 500 000	8 400 000
Encaissements des crédits à court terme(billets de trésorerie)	-11 900 000	0	-11 900 000
Remboursements des emprunts en principal et intérêts	-4 520 297	-4 301 190	-219 107
Encaissements provenant des subventions	106 735	107 833	-1 098
Dividendes et autres distributions payées	-2 992 431	-529 828	-2 462 603
Dividendes et autres distributions reçues	50 431	53 531	-3 100
Produits financiers des placements	3 591 329	7 705 499	-4 114 170
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-2 764 233	7 535 844	-10 300 077

IX – ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Les engagements hors bilan de la société sont arrêtés au 31 décembre 2012 à 1265 571 DT détaillés comme suit :

DATE	BENEFICIAIRE	NATURE	BANQUE	TAUX	DATE MAIN LEVEE	DATE DEPOT MAIN LEVEE A LA BANQUE	MONTANT
26/12/2012	RD BTE RAFFINERIE	CREDIT D ENLEVEMENT	STB				60 000
26/12/2012	RD BTE RAFFINERIE	SOUSSION GENERALE	STB				60 000
20/12/2012	BIZERTE PORT	ACHAT COKE DE PETROLE	BH:0,025%	0,025%	19/03/2013	ECHEANCE 19/03/2013	793 286
10/12/2012	BIZERTE PORT	POLYSIUS PMN2	BH:0,025%	0,025%	09/03/2013	ECHEANCE 09/03/2013	121 326
28/12/2012	TUNIS PORT	POLYSIUS PMN2DE Eur 391 000	BIAT 0.025%	0,025%	27/03/2013	ECHEANCE 27/03/2013	100 470
28/12/2012	TUNIS PORT	POLYSIUS PMN2DE Eur 507 840	BIAT 0.025%	0,025%	27/03/2013	ECHEANCE 27/03/2013	130 490
Total							1 265 571

Rapport Général du Commissaire aux comptes

Bizerte, le 26 avril 2013

SOCIÉTÉ LES CIMENTS DE
BIZERTE
BAIE DE SEBRA BIZERTE

Messieurs les actionnaires ;

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre société, nous vous présentons notre rapport d'audit des états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 31 décembre 2012, tels qu'annexés au présent rapport ainsi que les vérifications spécifiques prévus par la loi et les normes professionnelles.

1. Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers

Les organes de direction et d'administration de votre société sont responsables de l'établissement de la présentation sincère de ces états financiers, conformément aux normes comptables tunisiennes. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

2. Responsabilité du commissaire aux comptes

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indépendante sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit qui requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans la société relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir les procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers. Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les états financiers ci-joints arrêtés au 31 décembre 2012, dont le total net du bilan s'élève à 212 486 097 DT, font ressortir un résultat déficitaire de 3 817 241 DT. Ce résultat est obtenu compte tenu :

- D'une dotation aux amortissements de 7 256 266 DT ;
- D'une dotation aux résorptions des charges reportées de 5 705 347 DT ;
- D'un transfert de charges en charges à répartir pour grosses réparations de 5 456 563 DT ;
- Des produits de placements de 3 230 539 DT ;
- Des revenus du quai usine de 3 906 655 DT ;

3. Opinion sur les comptes annuels

A notre avis et, compte tenu des diligences que nous avons accomplies, nous estimons que les états financiers mentionnés plus haut sont réguliers et sincères et présentent une image fidèle, pour tous les aspects significatifs, de la situation financière de la société « Les Ciments de Bizerte » au 31 décembre 2012, des résultats de ses opérations et des flux de sa trésorerie pour l'exercice clos à cette date en conformité avec le système comptable des entreprises.

4. Vérifications et informations spécifiques

4.1- 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 avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration.

4.2- 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 toujours identifiés.

4.3- 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.

Yousri BEN HASSINE

Rapport Spécial du Commissaire aux comptes

Bizerte, le 26 avril 2013

SOCIÉTÉ LES CIMENTS DE
BIZERTE
BAIE DE SEBRA BIZERTE

Messieurs les actionnaires ;

Conformément aux dispositions de l'article 9 du décret 529-87 du 1^{er} avril 1987 et de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport spécial du commissaire aux comptes de la société « Les Ciments de Bizerte » pour l'exercice 2012.

Notre responsabilité est de nous assurer de respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers de votre société arrêtés au 31 décembre 2012. 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 lors de notre intervention pour auditer les comptes, leurs caractéristiques et modalités essentielle 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 de ces opérations et le cas échéants de leur approbation.

1- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures :

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

- 1- Un contrat de crédit signé en 2005, avec certaines banques pour 17 000 000 DT. Il est réparti comme suit :

- STB	6 800 000
- BH	3 400 000
- ATB	3 400 000
- BS	3 400 000

Les crédits ci-dessus indiqués ont été conclus avec les mêmes conditions à savoir : Une durée de remboursement de 7 ans, un taux d'intérêt moyen mensuel du marché monétaire majoré de 1.5% l'an .Ces crédits sont garantis par une hypothèque immobilière sur un immeuble sis à Bizerte composé de deux parcelles à distraire du titre foncier n° 131.232 et une autre à distraire du titre foncier n° 130.445 refondu sous le numéro 17.680 Bizerte. Ces trois parcelles sont respectivement d'une superficie approximative de 2 Ha 78 Ares 40 Ca, 3 Ha 43 Ares 97 Ca et 3 Ha 61 Ares 08 Ca ;

- 2- Un contrat de crédit de cinq million de dinars accordé par la banque STB en 2009. Ce crédit est conclu avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1.5% , une durée de remboursement de 7 ans , et garantie par une hypothèque sur l'immeuble sis à Bizerte et grevant les crédits obtenus en 2005.
- 3- Un contrat de crédit de deux million de dinars accordé par la banque BNA en 2009 et conclu à un taux d'intérêt de 3.75% et une durée de remboursement de 10 ans dont 3 années de franchise.

La situation comptable de ces crédits, se présente à la date du 31 décembre 2012 comme suit :

Banques	Montants	Montants remboursés		Montants restants à rembourser	
		2006-2011	2012	2013	Années suivantes
STB	11 800 000	6 761 906	2 180 950	714 286	2 142 858
BH	3 400 000	2 050 000	450 000	433 333	466 667
ATB	3 400 000	2 205 129	548 717	215 385	430 769
BS	3 400 000	2 170 330	512 088	286 813	430 769
BNA	2 000 000	0	0	428 571	1 571 429
S-TOTAL	24 000 000	13 187 365	3 691 755	2 078 388	5 042 491

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 2012, se présente 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 fixé 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 2012, est de 10 914 DT. Ce prêt matérialisé par des traites et constaté parmi les « Prêts personnel » est en cours de remboursement.

Membres du conseil d'administration :

Les membres du conseil d'administration bénéficie chacun d'eux de jetons de présence annuel de 3000 DT soit 18 000 DT pour l'ensemble des membres du conseil.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions des articles ci-dessus indiqués.

Yousri BEN HASSINE