

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS**SOCIETE REGIONALE DE TRANSPORT DU GOUVERNORAT DE NABEUL**

Siège social : Avenue Habib Thameur –NABEUL-

La Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul, publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2011 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 23 juin 2011. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. M'hamed HAMZAOUI.

ACTIFS	NOTES	2011	2010
ACTIFS NON COURANTS			
• ACTIFS IMMOBILISES			
.Immobilisations incorporelles	1	159 172	144 486
Moins : amortissements		-114 429	-85 363
		44 743	59 123
.Immobilisations corporelles	2	57 940 042	55 475 045
Moins : amortissements		-42 801 528	-40 541 629
		15 138 514	14 933 416
.Immobilisations Financières	3	97 074	97 074
Moins : provisions		-74 000	-74 000
		23 074	23 074
• TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		15 206 331	15 015 613
.Autres actifs non courants	4	5 509	10 431
• TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		15 211 840	15 026 044
ACTIFS COURANTS :			
.Stocks	5	893 845	877 168
Moins : provisions		-42 396	-42 396
		851 449	834 772
.Clients et comptes rattachés	6	2 781 099	2 007 717
Moins : provisions		-1 110 088	-1 114 829
		1 671 011	892 888
.Autres actifs courants	7	3 526 415	3 135 789
Moins : provisions		-40 053	-40 053
		3 486 362	3 095 736
.Placement et autres actifs financiers	8	607 224	508 220
.Liquidités et équivalents de liquidités		4 093 586	3 603 956
• TOTAL DES ACTIFS COURANTS		6 616 046	5 331 616
TOTAL		21 827 886	20 357 660

Les notes ci-jointes font partie intégrante de notre rapport

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2011

(Exprimés en Dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	2011	2010
CAPITAUX PROPRES			
.Capital social	9	3 000 000	3 000 000
.Réserves		4 703 028	4 737 430
.Résultats reportés		-7 955 164	-4 973 536
.Autres capitaux propres		-1 006 557	-1 006 557
.Subvention d'investissement		1 743 368	1 768 000
• TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		484 675	3 525 337
.Résultat de l'exercice		-6 128 381	-2 981 629
• TOTAL DES CAPITAUX PROPRES APRES AFFECTATION		-5 643 706	543 708
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
-Emprunts	10	7 018 590	5 418 731
-Provisions		9 657	9 657
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		7 028 247	5 428 388
PASSIFS COURANTS			
.Fournisseurs et comptes rattachés	11	8 754 574	7 592 107
.Autres passifs courants	12	7 835 997	3 533 901
.Concours bancaires et autres passifs financiers	13	3 852 774	3 259 556
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		20 443 345	14 385 564
TOTAL DES PASSIFS		27 471 592	19 813 952
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		21 827 886	20 357 660

Les notes ci-jointes font partie intégrante de notre rapport

ETAT DU RESULTAT EXERCICE CLOS**LE 31 DECEMBRE 2011****(Exprimés en Dinars)**

DESIGNATION	NOTES	2011	2010
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Revenus	14	20 963 749	23 689 290
Autres produits d'exploitation	15	1 212 374	1 069 276
Subvention d'exploitation	15	6 510 000	5 310 783
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		28 686 123	30 069 349
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats d'approvisionnements consommés		8 646 821	8 972 603
Charges de personnel		18 655 887	16 885 788
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 955 262	3 573 501
Autres charges d'exploitation		2 706 885	3 194 778
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16	33 964 855	32 626 670
RESULTAT D'EXPLOITATION		-5 278 732	-2 557 321
Charges financières nettes	17	-851 148	-410 963
Produits des placements	18	19 292	11 771
Autres gains ordinaires		4 741	250
Autres pertes ordinaires			
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		-6 105 847	-2 956 263
Impôts sur les bénéfices		22 534	25 366
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		-6 128 381	-2 981 629
Eléments extraordinaires			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-6 128 381	-2 981 629

Les notes ci-jointes font partie intégrante de notre rapport

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011
(Exprimés en Dinars)

DESIGNATION	2011	2010
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</u>		
<u>RESULTAT NET</u>	-6 128 381	-2 981 629
Ajustement pour :		
. Amortissements	3 955 262	3 573 501
Variations des /		
. Stocks	-16 677	-49 542
. Créances clients	-773 382	507 085
. Autres actifs courants	-390 626	-266 484
. Dettes Fournisseurs	1 436 364	3 810 590
. Autres dettes courantes	4 302 096	91 220
. Quotes parts parts subventions d'investissement inscrites au résultat de l'exercice	-689 850	-561 000
. Produits sur cessions d'immobilisations		
. Transfert de charge		-9 645
<u>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION</u>	1 694 806	4 114 096
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</u>		
-Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-4 413 157	-7 006 654
-Encaissements/cession d'immobilisation		
-Décaissements/acquis d'immobilisation. financière		
-Encaissements/cession d'immobilisation. financière		
<u>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES INVESTISSEMENT</u>	-4 413 157	-7 006 654
<u>Flux de trésorerie liés aux financements</u>		
-Remboursement d'emprunts	-2 165 930	-1 812 327
-Encaissement provenant des emprunts	4 352 462	3 650 000
-Encaissement provenant des subventions d'investissement	665 218	880 000
-Décaissement net /fonds social	-34 395	-28 706
<u>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE FINANCEMENTS</u>	2 817 355	2 688 967
<u>VARIATION DE TRESORERIE</u>	99 004	-203 591
-		
Trésorerie au début de l'exercice	508 220	711 811
Trésorerie à la clôture de l'exercice	607 224	508 220

TABLEAU DES SOLDES DES INTERMEDIAIRES DE GESTION AU 31/12/2011

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	2011	2010
Produits d'exploitation	20 963 749	Achat consommés	-8 646 821	Marge commerciale	12 316 928	14 716 687
TOTAL	20 963 749		-8 646 821	TOTAL	12 316 928	14 716 687
Marge commerciale	12 316 928	Services externes	-1 902 325	Valeur ajoutée brute	17 451 868	18 468 468
Autres produits d'exploitation	527 265					
Subvention d'exploitation	6 510 000					
TOTAL	19 354 193	TOTAL	-1 902 325	TOTAL	17 451 868	18 468 468
Valeur ajoutée brute	17 451 868	Impôts et taxes	-774 462	Insuffisance brut d'exploitation	-1 978 481	848 176
		Charges de personnel	-18 655 887			
TOTAL	17 451 868	TOTAL	-19 430 349	TOTAL	-1 978 481	848 176
Produits financiers Autres produits ordinaires	19 292 689 850	Insuffisance brut d'exploitation	-1 978 481	Résultat des activités ordinaires avant impôts (négatif)	-6 105 847	-2 956 263
		Autres charges ordinaires	-30 098			
		Charges financières	-851 148			
		Dotations aux amortis. et aux provis.ordinaires	-3 955 262			
		Impôts sur le résultat ordinaires				
TOTAL	709 142	TOTAL	-6 814 989	TOTAL	-6 105 847	-2 956 263
		Résultat avant impôt (négatif)	-6 105 847	Résultat Net	-6 128 381	2 981 629
		Impôts sur bénéfices	-22 534			
		TOTAL	-6 128 381	Résultat net après impôts	-6 128 381	2 981 629

PRESENTATION DE LE SOCIETE

La Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul "SRTGN" est une Société Anonyme, créée le 22 juillet 1961. Son capital social est 3.000.000 dinars constitué par 600.000 actions décomposé à raison de 53% des participations du Conseil du Gouvernorat et des Collectivités Locales, et 47% représente la participation des privés.

APPLICATION DU SYSTÈME COMPTABLE

Les états financiers de la Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul sont arrêtés au 31 décembre de chaque année par référence aux normes comptables tunisiennes tout en tenant compte des hypothèses et des conventions en vigueur.

PRINCIPES & METHODES COMPTABLES

Les principes et les méthodes comptables de base adoptés pour l'élaboration et la présentation des états financiers au 31/12/2011 sont ceux adoptés pour l'exercice 2010.

Les principaux principes et méthodes adoptés se résument comme suit :

A/ LES ACTIFS IMMOBILISES

A-1) Immobilisations corporelles

A leur date d'entrée dans le patrimoine de la Société, les biens meubles et immeubles acquis sont comptabilisés à leur coût historique qui inclut les dépenses relatives à leurs acquisitions ou leurs productions.

- ✓ Les grosses réparations sont comptabilisées aux comptes immobilisations et amorties sur trois (3) exercices.
- ✓ Ces immobilisations font l'objet d'un amortissement linéaire, les principaux taux retenus sont les suivants :

Immobilisation	Taux
Construction	5%
Matériels et équipements	10%
Matériel informatique	15%
Logiciel informatique	33%
Matériel de transport	20%
Grosses réparations	33%

A-2) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées suivant les méthodes adoptées pour la comptabilisation des immobilisations corporelles, l'amortissement de ces immobilisations s'étale sur une durée de trois (3) ans.

B/ STOCKS

Les stocks sont évalués selon les coûts engagés pour les avoir dans les dépôts et magasins de la Société, conformément à la norme comptable 4.

La méthode adoptée pour l'évaluation des stocks est celle du coût unitaire moyen pondéré qui est déterminé par l'application informatique en place.

C/ LES SUBVENTIONS PUBLIQUES

La Société perçoit deux types de subventions :

C-1) Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les comptes de bilan lors de leur réalisation. Ces subventions sont amorties selon les taux d'amortissement des investissements réalisés et sont comptabilisés au compte quote-part de la subvention inscrite au résultat.

C-2) Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées comme des revenus pour l'année de leur réalisation, lors de leur encaissement.

**NOTES AU RAPPORT
SUR LES COMPTES**

NOTE 01/ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Dans cette rubrique figurent les valeurs d'achats des logiciels informatiques totalisant **159.172 DT** au 31/12/2011 contre **144.486 DT** au 31/12/2010, soit une variation positive de **14.686 DT**.

Cette variation s'explique comme suit :

Libellés	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition
Divers modules site web	15/06/2011	12.600
S2i	13/12/2011	2.086
TOTAL		14.686

L'amortissement relatif aux logiciels informatiques s'élève à **144.486DT** au titre de l'exercice 2011, la valeur nette est de **14.686DT**.

NOTE 02/ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La rubrique d'immobilisations corporelles totalise au 31/12/2011 une valeur de **57.940.042DT** contre **55.475.045DT** au 31/12/2010. Elle se détaille comme suit :

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DE LA SRTGN AU 31/12/2011

Désignation	Notes	Valeur brute 2010	Acquisitions 2011	Cessions 2011	Valeur brute 2011	Amortissem ent 2010	Dotation 2011	Régularisati on 2011	Amortissem ent 2011	Valeur nette 2011
Terrain	2-1	879.037			879.037	0				879.037
Agencements et aménagement des terrains	2-2	363.217	11.524		374.741	260.015	21.591		281.606	93.135
Construction	2-3	3.260.284			3.260.284	1.194.415	134.281		1.328.696	1.931.588
Installations générales et aménagement des constructions		1.619.121	159.919		1.779.040	668.374	128.493		796.867	982.173
Matériel	2-4	1.541.967	215.706		1.757.673	1.086.184	73.648		1.159.832	597.841
Installation et agencement du matériel et outillages industriel	2-5	22.394			22.394	13.987	2.071		16.058	6.336
Matériel de transport des voyageurs	2-6	42.846.575	3.556.355	1.594.415	44.808.515	34.351.034	2.981.404	1.594.415	35.738.023	9.070.492
Cars réparés	2-7	373.741	12.700	15.243	371.199	232.692	47.433	15.243	264.882	106.317
Voitures de Service	2-8	594.059			594.059	403.062	65.900		468.962	125.097
Moteurs	2-9	398.082	159.199		557.281	210.380	74.398		284.778	272.503
Révision moteurs	2-10	1.226.248	238.724	51.716	1.413.256	850.407	234.914	51.716	1.033.605	379.651
Pièces spécifiques	2-11	295.645	475		296.120	181.915	32.644		214.559	81.561
Installations générales, agencement et aménagement	2-12	787.562	6.580		794.142	466.298	54.694		520.992	273.150
Equipement de bureaux	2-13	455.904	8.431		464.335	282.441	27.153		309.594	154.741
Matériel informatique	2-14	535.637	963		536.600	336.954	42.649		379.602	156.998
Autres immobilisations corporelles	2-15	3.471			3.471	3.471	-		3.471	0
Immobilisations en cours	2-16	272.101	772.178	1.016.384	27.895	-	-		-	27.895
TOTAL		55.475.045	5.142.754	2.677.758	57.940.042	40.541.629	3.921.273	1.661.374	42.801.528	15.138.514

La **SRTGN** n'a pas procédé aux inventaires physiques de ses immobilisations ni au rapprochement nécessaire, conformément à l'article 17 de la loi 96-112 relatif au système comptable des entreprises afin de s'assurer de la conformité des données comptables avec les éléments physiques des immobilisations.

Par ailleurs, les tableaux d'amortissement présentent des biens immobilisés sans codification, d'où une difficulté d'identification de l'immobilisation concerné pour s'assurer de son existence physique et de permettre le rapprochement des résultats obtenus par la suite avec ce qui existe réellement dans le patrimoine de la Société.

2-1) Terrains

Le compte terrains, présente le même solde au 31/12/2011 qu'au 31/12/2010 soit une valeur de **879.037 DT**.

Date d'acquisition	Désignation	Localité	Coût d'entrée
14/04/1964	Terrain du Garage de Nabeul Lahouch	Nabeul	1.250
20/04/1964	Terrain du Garage de Grombalia	Grombalia	2.000
06/04/1965	Terrain de la Gare routière de Béni Khalled	B.Khalled	3.399
07/05/1965	Terrain de la Gare routière de Menzel Temime	MZ.Temime	300
13/10/1966	Terrain de la Gare routière de Korba	Korba	500
31/05/1982	Terrain hers Tebena en 1982 Nabeul	Nabeul	23.274
29/12/1983	Terrain hers Tebena en 1983 Nabeul	Nabeul	8.086
22/06/1989	Terrain à Korba	Korba	53.707
06/06/1990	Terrains à Hammamet	Hammamet	107.198
13/06/1990	Terrains à Hammamet	Hammamet	110.000
09/07/1991	Terrains à Soliman	Soliman	30.000
06/04/1996	Terrains à Elfahs	Elfahs	39.828
03/01/2000	Terrains à Kélibia	Kélibia	74.220
25/04/2000	Terrains à Zaghouan (ancien parc Zaghouan)	Zaghouan	199.000
31/08/2010	Terrains à Bich Nabeul	Nabeul	226.274
TOTAL			879.037

2-2) Agencement et aménagement des terrains

Le compte agencement et aménagement des terrains, présente un solde de **374.741 DT** au 31/12/2011 contre un solde de **363.217 DT** au 31/12/2010, soit une augmentation de **11.524DT** qui correspond à un règlement d'une facture d'architecte.

2-3) Constructions & Installations générales et aménagements des constructions:

Les comptes constructions et installations générales et aménagements des constructions, présentent au 31/12/2011 un solde de **5.039.324 DT** contre un total de **4.879.405 DT** au 31/12/2010 d'où une variation en plus de **159.919 DT** qui se détaille comme suit :

Désignation	Nature de l'intervention	Total variation (acquisitions en DT)
Installations générales et aménagements des constructions	Travaux de rénovation, d'aménagement des locaux.	159.919
TOTAL		159.919

2-4) Matériels

Le compte matériel, totalise au 31/12/2011 un montant de **1.757.673 DT** contre un solde de **1.541.967 DT** au 31/12/2010 sont une augmentation de **215.706DT** qui concerne principalement les équipements suivants :

-Portique de lavage	18/05/2011	194.218
-Electro diesel	29/11/2011	5.625
-Slim prodata	26/12/2011	5.120
-Jauge décalitre	01/07/2011	3.250
-Machine à laver à eau froide	09/12/2011	2.490

2-5) Agencement et aménagement du matériel et outillage industriel

Le compte agencement et aménagement du matériel et outillage industriel, présente un solde au 31/12/2011, un solde identique que celui au 31/12/2010 soit **22.394DT**.

2-6) Matériel de transport des voyageurs

Le compte matériel de transport des voyageurs, présente un solde de **44.808.515 DT** au 31/12/2011 contre un solde de **42.864.575 DT** au 31/12/2010 soit une variation positive de **1.961.940DT** qui se présente ainsi :

Acquisition de bus : 3.556.355 DT

Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition
05 autobus standard international	27/04/2011	780.209
09 autobus articule Icar / Mercedes	28/09/2011	2.776.146
	TOTAL	3.556.355

Mise en réforme de bus hors exploitation : 1.594.415 DT

Une douzaine de bus sont mis hors exploitation la valeur totale initiale des bus réformés s'élève à **1.594.415 DT**

2-7) Cars réparés

Le compte Cars réparés présente un solde de **371.199 DT** au 31/12/2011 contre **373.741 DT** au 31/12/2010, la variation de **2.543 DT** s'explique par des réparations réalisées d'une valeur de **12.700DT** et de l'annulation des réparations opérées sur les bus mis en réforme au cours de l'exercice 2011 soit **15.243DT**.

2-8) Voitures de Service

Ce compte affiche un solde au 31/12/2011 de **594.059 DT** qu'au 31/12/2010.

2-9) Moteurs

Ce compte présente un solde de **398.082DT** au 31/12/2010 qui a augmenté de **159.199DT** au cours de l'exercice 2011 pour totaliser un solde de **557.281DT** au 31/12/2011.

Cette augmentation s'explique par l'acquisition de moteurs de bus.

Désignation	Date d'acquisition	Coût d'entrée
Bloc embielle max	15/03/2011	32.904
Bloc embielle	08/07/2011	105.295
Moteur complet tector	17/08/2011	21.000

2-10) Révision Moteurs

Ce compte présente un solde de **1.413.256 DT** au 31/12/2011 contre un solde au 31/12/2010 de **1.226.248 DT**, la variation de **187.008DT** s'explique par des nouvelles révisions pour **238.724DT** et des sorties de moteurs de **51.716 DT**.

2-11) Pièces spécifiques

Ce compte présente un solde de **296.120 DT** au 31/12/2011 contre un solde de **295.645 DT** au 31/12/2010 soit une augmentation de **475DT**.

2-12) Installation générale, agencement et aménagement

Ce compte présente un solde de **794.142 DT** au 31/12/2011 contre un solde de **787.562 DT** au 31/12/2010 soit une augmentation de **6.580.DT**.

Cette augmentation concerne essentiellement :

Date d'acquisition	Nature de l'élément	Coût d'entrée
02/02/2011	09 abris	1.954
30/09/2011	18 abris	3.780

2-13) Mobilier et matériel de bureau

Ce compte présente un solde de **464.335 DT** au 31/12/2011 contre un solde de **455.904 DT** au 31/12/2010, soit une augmentation de **8.431.DT** relative à l'acquisition de divers mobilier de bureau et matériels.

2-14) Matériel informatique

Le compte matériel informatique présente au 31/12/2011 un solde de **536.600 DT** contre un solde de **535.637 DT** au 31/12/2010, d'où une augmentation de **963DT** relative à l'achat de nouveaux équipements informatiques.

2-15) Autres immobilisations corporelles

Ce compte présente le même solde au 31/12/2011 qu'au 31/12/2010 soit une valeur de **3.471DT**.

2-16) Immobilisations encours**Constructions encours**

Ce compte présente au 31/12/2011 une valeur de **27.753 DT**.

Ce montant représente des honoraires d'architecte non reclassés parmi le coût des constructions virées dans les comptes suite à leurs mises en service.

NOTE 03/ IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 une valeur de **97.074DT** qui correspond à des :

3-1) Actions

La valeur des titres est restée la même qu'au 31/12/2010 soit **92.750DT**.

Au 31/12/2011, le détail du portefeuille des actions se présente comme suit :

Actions détenues par la SRTGN	Nbre	Valeur nominale unitaire	Valeur totale au 31/12/2011	Montant provisionné	Valeur nette	Remarques
Société de Foire de Nabeul	1.750	5	8.750	-	8.750	
SOTULUB	100	100	10.000	-	10.000	
STCB	700	10	7.000	7.000	-	
Sté de Développement à El Hawaria	400	100	40.000	40.000	-	Sté en liquidation
STIMECAM	120	100	12.000	12.000	-	Sté en liquidation
ICB	1.500	10	15.000	15.000	-	Aucune information
TOTAL			92.750	74.000	18.750	

3-2) Cautionnements

Le solde de ce compte présente un solde débiteur de **4.324DT** au 31/12/2011 le même qu'au 31/12/2010.

NOTE 04/ AUTRES ACTIFS NON COURANTS**Charges à répartir : 5.509 DT**

Le solde du compte charges à répartir présente un solde débiteur de **42.138DT** au 31/12/2011 soit le même que celui à fin 2010, l'amortissement cumulé à fin 2011 s'élève à **36.629 DT** soit une valeur comptable nette de **5.509DT**

NOTE 05/ STOCKS

La valeur avant provision des stocks inventoriés au 31/12/2011 s'élève à **893.845 DT** contre un total de **877.168 DT** au 31/12/2010, soit une augmentation de **16.677 DT**, il se détaille ainsi :

Libellés	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Carburants	88.768	163.037	-74.269
lubrifiants	24.155	14.122	10.033
Autres matières consommables	46.240	41.227	5.013
Pièces détachées	498.788	465.100	33.688
Pneumatiques	62.557	26.693	35.864
Pneus réparés	6.104	14.910	-8.806
Fournitures de bureau	70.362	63.496	6.866
Petits outillages	2.806	4.582	-1.776
Stock pièces Rossignols	42.396	42.396	0
Autres	51.669	41.605	10.064
Total	893.845	877.168	16.677
Provisions / stocks pièces Rossignols	41.356	41.356	0
Provisions / autres stocks	1.040	1.040	0
Stocks nets	851.449	834.772	16.677

La Provision n'a pas été actualisée la revue des stocks rossignols n'a pas été faite.

NOTE 06/ CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les comptes clients et comptes rattachés présentent au 31/12/2011 un solde de **1.671.011 DT** contre **892.888 DT** au 31/12/2010 enregistrant ainsi une augmentation de **778.123 DT** qui se détaillent comme suit :

Rubriques	Notes	Valeurs au 31/12/2011			Valeurs au 31/12/2010			Variations
		M. brut	Provis.	M. Net	M. brut	Provis.	M. Net	
Clients	6-1	1.653.082	-	1.653.082	874.582	0	874.582	778.500
Clients effet à recevoir	6-2	17.929	-	17.929	18.306	0	18.306	-377
Clients douteux	6-3	1.110.088	1.110.088	-	1.114.829	1.114.829	0	0
TOTAL		2.781.099	1.110.088	1.671.011	2.007.716	1.114.829	892.888	778.123

6.1- Clients:

La rubrique clients totalise un montant de **1.653.082 DT** au 31/12/2011 contre **874.582 DT** au 31/12/2010 soit une augmentation de **778.500 DT** qui se détaillent comme suit :

Clients	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
SERGAZ	14.217	17.682	-3.465
C.J.O	36.508	53.666	-17.158
S.T.E.G	24.241	20.786	3.455
Ministère de la Défense Nationale	15.399	13.035	2.364
Ministère de l'intérieur	1.178.118	422.999	755.119
Stade Nabeulien	24.853	23.762	1.091
La Croix	22.424	34.724	-12.300
Sté PEC	392	24.448	-24.056
Ministère de la Justice	49.827	48	49.779
Autres clients	287.103	263.432	23.671
Total	1.653.082	874.582	778.500

Les créances sur le Ministère de l'Intérieur trouvent quelques difficultés en matière de recouvrement, la société a intérêt, à clarifier la position de ce client et exiger le paiement de ses créances.

6.2- Clients effet à recevoir

Ce compte totalise **17.929 DT** relatif à un effet tiré sur la Cimenterie Jebel El Ouest C.J.O payé en 2012.

6.3- Clients douteux

Le solde des clients douteux s'élève au 31/12/2011 à **1.110.088DT** qui est provisionné à 100% contre **1.114.829 DT** au 31/12/2010.

Ce montant correspond à des créances qui remontent à des exercices antérieurs dont le recouvrement est incertain.

NOTE 07/ AUTRES ACTIFS COURANTS

Les Autres Actifs Courants totalisent au 31/12/2011 un solde net de **3.486.362DT** contre **3.095.736DT** au 31/12/2010.

Le détail de ce solde se présente ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Etat, Impôts et taxes	7-1	2.162.943	1.796.913
Personnel et comptes rattachés	7-2	480.000	475.964
Débiteurs divers	7-3	23.501	28.192
Charges constatées d'avance	7-4	819.918	794.667
Compte d'attente actif		40.053	40.053
TOTAL BRUT		3.526.415	3.135.789
Provisions		40.053	40.053
TOTAL NET		3.486.362	3.095.736

7.1- Etat, impôts et taxes

Cette rubrique s'élève à **2.162.943DT** contre **1.796.913DT** au 31/12/2010 d'où une variation de **366.030DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Report TVA	7-1-1	2.019.651	1.653.892	365.759
R/S / marché et acomptes		48.504	42.471	6.033
Crédit d'impôts		94.788	100.550	-5.762
TOTAL		2.162.943	1.796.913	366.030

7.1-1) Report TVA

Le rapprochement du report TVA comptabilisé au 31/12/2011 à celui mentionné sur la quittance fiscale du mois décembre 2011 dégage un écart de **2.703 DT** qu'il y a lieu de régulariser cet écart.

Report TVA selon comptabilité au 31/12/2011	2 019 651
Report TVA selon quittance déclaration 12/2011	2 016 948
Ecart	2 703

7.2- Personnels et comptes rattachés

Cette rubrique s'élève au 31/12/2011 à **480.000DT** contre **475.964DT** au 31/12/2010, elle correspond au montant des avances et des prêts accordés au personnel qui se détaillent comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Avance personnel	60	350	-290
Prêt personnel 7-2-1	468.264	471.411	-3.147
Avances à des contractuels	11.676	4.203	7.473
TOTAL	480.000	475.964	4.036

7.2-1) Prêt personnel :

Les prêts au personnel ne sont pas justifiés par individu ni rapproché avec les services concernés en ressources humaines et sociales.

7.3- Débiteurs divers

Cette rubrique totalise un montant de **23.501DT** au 31/12/2011 contre **28.192DT** au 31/12/2010 d'où une variation en moins de **4.961DT**, qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Organismes sociaux	185	5.648	-5.463
Fournisseurs débiteurs	9.696	9.710	-14
Produits à recevoir	13.620	12.834	786
TOTAL	23.501	28.192	-4.691

7.4- Charges constatées d'avances:

Il s'agit essentiellement de la prime d'assurance flotte pour l'exercice 2011 qui s'élève à **819.918DT**

NOTE 08/ LIQUIDITES & EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique dégage un solde au 31/12/2011 de **607.224 DT** contre **508.219 DT** au 31/12/2010.

Ces valeurs sont détaillées comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
A/ EFFETS A L'ENCAISSEMENT		17.929	-17.929
B/ BANQUE & CCP			
BT Nabeul	200.920	40.292	160.628
STB 1 Compte abonnement	233.051	167.155	65.896
Amen Bank	45.473	40.673	4.800
BIAT Nabeul		4	-4
BHFS	4.559	-	4.559
BH CC	18.898	33.474	-14.576
STB 2	45.971	23.185	22.786
BH Grombalia		5.908	-5.908
BH Z Djedidi		3.066	-3.066
BNA Nabeul	31.090	137.542	-106.452
ITTIJARI Bank	5.757	28.619	-22.862
CCP Abonnement	7.661	8.322	-661
Locations	10.800	-	10.800
TOTAL	604.180	488.240	115.940
Caisse Siège Social Nabeul	1.000	628	372
Caisse Atelier Nabeul	200	76	124
Caisse Centre Nabeul	63	103	-40
Caisse Centre Korba	200	84	116
Caisse Centre Menzel Témim	213	242	-29
Caisse Centre Kélibia	91	200	-109
Caisse Centre Elhawaria	106	21	85
Caisse Centre Beni Khalled	34	88	-54
Caisse Centre Menzel Bouzelfa	53	124	-71
Caisse Centre Soliman	150	47	103
Caisse Centre Grombalia	200	88	112
Caisse Atelier Grombalia	-	-174	174
Caisse Centre Hammamet	2	81	-79

Caisse Centre Zaghouan	161	104	57
Caisse Centre El Fahs	71	154	-83
Centre de formation Grombalia	500	185	315
TOTAL	3.044	2.051	993
TOTAL LIQUIDITE & EQUIV. LIQUIDITE	607.224	508.220	99.004

**NOTE 09/ CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION
DU RESULTAT 2011**

Les capitaux propres y compris le résultat de l'exercice 2011 de la SRTGN s'élève à (-) **5.643.706 DT** contre **543.629 DT** à fin 2010. Ces capitaux propres sont analysés ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Capital social	3.000.000	3.000.000
Réserve légales	181.189	181.189
Autres réserves	2.840.934	2.840.942
Résultats reportés	722.417	722.417
Réserve pour fonds social	347.972	382.367
Amortissement différés	-8.677.581	-5.695.953
Modifications comptables sur	-1.006.557	-1.006.557
Amortissement dérogatoire	-127.132	-127.132
Réserve pour réinvestissement ex	1.460.064	1.460.064
Sous-total 9-1	-1.258.693	-1.757.329
Subvention nette d'investissement 9-2	1.743.368	1.768.000
Résultat de l'exercice (-) 9-3	-6.128.381	-2.981.629
SITUATION NETTE	-5.643.706	543.629

**9.1- La Situation nette, avant la subvention d'investissement
et le résultat de l'exercice**

La situation nette avant l'affectation du résultat de l'exercice en cours et avant l'incorporation de la subvention d'investissement est passée de (-) **1.757.329 DT** à (-) **1.258.693DT**, cette dégradation provient essentiellement du résultat déficitaire de l'exercice 2010 qui est porté en amortissement différés, avec une légère baisse du fonds social pour **34.395DT**.

9.2- La Subvention nette d'investissement

La Société a bénéficié d'une subvention d'investissement de **665.218DT**. En vertu des conventions et normes comptables la quote-part enregistrée en résultat sur la subvention d'investissement au titre de l'exercice 2011 est de **689.850DT**.

9.3- La Situation nette y compris le résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice 2011 est déficitaire de **6.128.381DT** soit une aggravation de **3.146.752DT** par rapport à celui de 2010 qui était déficitaire de **2.981.629 DT**, il a résulté de ces deux résultats une situation nette négative de **5.643.706DT**.

La Société doit convoquer une Assemblée Générale Extraordinaire conformément à l'article 388 du Code des Sociétés Commerciales.

NOTE 10/ LES EMPRUNTS A LONG & MOYEN TERME

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 la somme de **7.018.590DT** contre **5.418.730DT** au 31/12/2010, ces emprunts se détaillent ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Emprunt S.T.B	677.666	1.129.444
Emprunt Amen Bank	768.457	642.475
Emprunt B.N.A	1.983.075	2.936.503
Emprunt B.T	3.589.392	710.308
TOTAL	7.018.590	5.418.730

La Société a contracté des nouveaux emprunts en 2011 avec :

Banques	Nominale	Taux	Durée
Amen Bank	120.000	5,55%	60 mois
Amen Bank	540.000	5,19%	57 mois
Banque de Tunisie	916.317	5,62%	83 mois
Banque de Tunisie	2.776.145	4,07%	83 mois
TOTAL	4.353.462		

La partie à échéance en 2012 sur les anciens et nouveaux emprunts est reclassée à court terme s'élève à 2.522.872 DT (voir note 13).

NOTE 11/ FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique totalise **8.754.574 DT** au 31/12/2011 contre **7.592.107 DT** au 31/12/2010 d'où une augmentation de **1.162.467 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Fournisseurs d'exploitation	11-1-1	6.032.014	3.912.702	2.119.312
Fournisseurs effets à payer		2.350.112	2.099.576	250.536
Fournisseurs d'immobilisation		372.448	712.600	-340.152
Fournisseurs d'immobilisation effet à payer		-	867.229	-867.229
TOTAL		8.754.574	7.592.107	1.162.467

11.1-1) Fournisseurs d'exploitation :

Les principaux soldes des fournisseurs d'exploitation sont :

SNDP	3.580.176
Mecanica	241.378
Société d'assurance Béchir	757.459
Somocop	116.694
Magrimex Sayara	79.592

NOTE 12 / AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 à **7.835.997 DT** contre **3.533.901 DT** au 31/12/2010.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations		Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Client avance et acompte		9.419	5.768
Personnel	12-1	1.195.465	1.134.367
Etat, impôts et taxes	12-2	3.213.589	540.359
Organismes sociaux	12-3	3.002.945	1.543.818
Créditeurs divers	12-4	112.766	113.217
Charges à payer	12-5	101.708	96.535
Produits constatés d'avance	12-6	177.459	82.550
Versement reçus non identifiés		22.646	17.290
TOTAL		7.835.997	3.533.901

12.1- Personnels : 1.195.465 DT

Le montant dû au personnel s'explique ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Personnel congés payés au 31/12/2011	861.336	984.277
Personnel rémunération due	262.831	101.609
Amicale SRTGN	14.140	14.140
Diverses oppositions	57.158	34.341
TOTAL	1.195.465	1.134.367

12.2- Etat, impôts et taxes : 3.213.589 DT

Cette rubrique est détaillée ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Retenue à la source	12-2-1	459.559	461.856
Etat impôt/bénéfice		22.511	25.367
TFP		65.701	26.574
FOPROLOS		26.567	26.492
Droit de timbre		67	70
Autres charges fiscales à payer	12-2-2	2.639.183	-
TOTAL		3.213.589	540.359

12.2.1- Retenue à la source :

Ce compte est détaillé comme suit :

Retenue à la source / salaire	422.257
Retenue à la source / honoraires et loyer	180
Retenue à la source / marché TVA	30.368
Retenue à la source / sur marché	6.754
TOTAL	459.559

12.2.2- Autres charges fiscales à payer :

La SRTGN a cessé de payer ses impôts mensuels depuis le mois de décembre 2010 jusqu'à la fin de l'exercice comptable 2011.

12.3- Organismes sociaux : 3.002.945 DT

Cette rubrique est détaillée comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
CNRPS	30	2.575
CNSS	2.848.510	1.277.273
Star flotte et assurance groupe	-	33
CNSS régime complémentaire CAVIS	34.911	36.848
Remboursement assurance groupe	119.494	227.089
TOTAL	3.002.945	1.543.818

12.4- Crédoeurs divers : 112.766 DT

Le montant représente des dettes anciennes non payées et non demandées par leurs bénéficiaires.

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Actionnaire dividende à payer	109.615	109.615
Retenue de garantie	605	605
Caution café gare	2.547	1.365
Caution sur enchères	-	1.632
TOTAL	112.766	113.217

12.5- Charges à payer : 101.708DT

Les charges à payer relatives à l'exercice 2011 qui seront payées en 2012 s'élèvent à **101.708DT** contre **96.535DT** pour l'exercice écoulé.

12.6- Produits constatés d'avance : 177.459DT

Il s'agit de la quote-part des abonnements civils relative à 2012.

Ce montant n'inclut pas la partie des abonnements scolaires relatifs à 2012.

NOTE 13/ CONCOURS BANCAIRES

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 **3.852.774 DT** contre un solde de **3.259.556 DT** au 31/12/2010, elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Emprunt à moins d'un an			
STB	451.778	451.778	0
B.H	0	78.158	-78.158
Bank Amen	459.174	328.200	130.974
B.N.A	953.432	953.432	0
B.T	658.488	124.632	533.856
Intérêts courus	14.141	16.414	-2.273
Concours bancaires			
STB	1.315.761	1.306.554	9.207
B.H	0	388	-388
TOTAL	3.852.774	3.259.556	593.218

NOTE 14/ REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31/12/2011 à **20.963.749DT** contre **23.689.290DT** au 31/12/2010 d'où une diminution de **2.725.541DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Vente des tickets	14-1	12.855.623	15.284.322	-2.428.699
Abonnements	14-2	6.300.634	6.072.567	228.067
Locations	14-3	1.100.453	1.522.463	-422.010
Vente exonérées	14-4	707.039	809.938	-102.899
TOTAL		20.963.749	23.689.290	-2.725.541

14.1- Vente des tickets

Cette rubrique s'élève à **12.855.623 DT** au 31/12/2011 contre **15.284.322DT** au 31/12/2010 d'où une diminution de **2.428.699DT** qui se détaille par centre comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Centre Nabeul	4.389.697	5.327.471	-937.774
Centre Korba	574.922	690.054	-115.132
Centre Menzel Temime	682.863	832.842	-149.979
Centre Kélibia	1.723.634	1.980.216	-256.582
Centre Haouaria	819.081	984.837	-165.756
Centre Beni Khaled	545.512	654.775	-109.263

Centre Menzel Bouzelfa	319.251	385.580	-66.329
Centre Soliman	447.993	448.605	-612
Centre Grombalia	390.682	481.969	-91.287
Centre Hammamet	1.422.366	1.742.355	-319.989
Centre Zaghouan	838.050	984.744	-146.694
Centre El Fahs	401.734	475.956	-74.222
Guichet Tunis	200.488	228.280	-27.792
Centre Bir Mchergua	99.350	66.638	32.712
TOTAL	12.855.623	15.284.322	-2.428.699

14.2- Abonnements

Cette rubrique totalise un montant de **6.300.634DT** au 31/12/2011 contre **6.072.567DT** au 31/12/2010 d'où une augmentation de **228.067 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Recettes abonnements (*)	-153 .317	-	-153. 317
Centre Nabeul	1 336 .527	1.300.721	35. 806
Centre Korba	647 .531	653.077	-5. 546
Centre Menzel Temime	464 .602	453.174	11. 428
Centre Kélibia	340 .150	214.286	125. 864
Centre Haouaria	237. 150	152.838	84. 312
Centre Beni Khalled	274 .915	237.205	37. 710
Centre Menzel Bouzelfa	347. 258	372.386	-25 .128
Centre Soliman	436 .102	433.481	2. 621
Centre Grombalia	622. 575	683.783	-61. 208
Centre Hammamet	555 .324	533.219	22 .105
Centre Zaghouan	518. 544	436.653	81 .891
Centre El Fahs	280. 580	306.321	-25. 741
Direction	81. 199	113.183	-31. 984
Guichet Tunis	297. 289	157.902	139. 387
Centre Bir Mchergua	14. 205	24.338	-10 .133
TOTAL	6 300 634	6.072.567	228 067

(*) Ce montant concerne des produits réalisés en 2011 et qui sont relatifs à 2012.

14.3- Locations :

Cette rubrique totalise un montant de **1.100.453 DT** au 31/12/2011 contre **1.522.463 DT** d'où une diminution de **422.010 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Centre Nabeul	129.377	153.444	-24.067
Centre Korba	137.219	161.656	-24.437
Centre Menzel Temime	116.882	166.259	-49.377
Centre Kélibia	50.401	110.257	-59.856
Centre Haouaria	32.531	117.635	-85.104
Centre Beni Khalled	14.557	41.953	-27.396
Centre Menzel Bouzelfa	57.033	68.813	-11.780
Centre Soliman	30.209	75.503	-45.294
Centre Grombalia	96.327	115.575	-19.248
Centre Hammamet	66.824	72.653	-5.829
Centre Zaghouan	245.540	290.589	-45.049
Centre El Fahs	123.553	148.156	-24.603
Direction	-	-30	30
TOTAL	1.100.453	1.522.463	-422.010

14.4- Ventes exonérées :

Cette rubrique totalise un montant de **707.039 DT** au 31/12/2011 contre **809.938 DT** d'où une diminution de **102.899 DT**.

NOTE 15/ AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 un montant de **7.722.374 DT** contre **6.380.059 DT** au 31/12/2010 soit une variation positive de **1.342.315 DT** qui se détaille ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Subvention d'exploitation		6.510.000	5.310.783	1.199.217
Quote-part sur subvention d'investissement inscrit aux comptes de résultat		689.850	561.000	128.850
Ristourne de la TFP		135.875	236.841	-100.966
Autres produits	15-1	1.076.499	271.435	115.214
TOTAL		7.722.374	6.380.059	1.342.315

15.1- Autres produits :

Cette rubrique enregistre les divers revenus, tel que les pénalités de marchés, la location des locaux et autres produits.

NOTE 16/ CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste totalise au 31/12/2011 un montant qui s'élève à **33.964.855 DT** contre **32.626.670 DT** au 31/12/2010 d'où une augmentation totale de **1.338.185DT**.

Ce poste se détail comme suit :

Désignations		Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Achat d'approvisionnements consommés	16-1	8.646.821	8.972.603	-325.782
Charges de personnel	16-2	18.655.887	16.885.788	1 770.099
Dotations aux amort. et aux provisions	16-3	3.955.262	3.573.501	381.761
Autres charges d'exploitation	16-4	2.706.885	3.194.778	-487.893
TOTAL		33.964.855	32.626.670	1.338.185

16-1- Achat d'approvisionnements consommés :

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 un montant de **8.646.821 DT** contre **8.972.603 DT** au 31/12/2010 d'où une diminution qui s'élève à **325.782DT** équivalent à **3,63 %**.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations	%
Achat carburants	6.004.934	6.064.055	-59.121	1%
Achat lubrifiants	253.235	206.975	46.260	22,35%
Achat produits d'entretien	8.077	8.746	-1.306	14,90%
Achat petit outillage	8.076	18.695	-10.6198	56,80%
Achat pièces détachés	1.631.978	1.905.916	-273.938	14,40%
Achat pneumatiques	377.004	403.102	-26.098	6,47%

Achat batteries	57.256	28.858	28.398	98,41%
Achat oxygène acétylène et gaz	27.514	19.899	7.614	38,27%
Achat peintures	4.896	16.282	-11.387	69,90%
Achat imprimés	31.182	51.782	-20.600	39,80%
Achat tickets	37.186	57.430	-20.244	35,20%
Achat autres matières	93.890	82.882	11.008	13,28%
Achat fournitures de bureaux	31.273	51.590	-20.317	39,40%
Achat pneu rénové réparé	28.878	25.770	3.108	12,06%
Total des achats d'approvis. (a)	8.594.743	8.941.982	-347.246	3,88%
Variation de stocks (b)	-16.677	-49.542	32.865	66,30%
Achat non stocké « eau »	17210	26.106	-8.896	34,08%
Achat non stocké « gaz »	7	22	-15	68,18%
Achat non stocké « électricité »	51.555	54.035	-2.481	4,59%
Total des achats non stockés (c)	68.772	80.163	-11.391	14,20%
TOTAL DES ACHATS (a)+(b)+(c)	8.646.821	8.972.603	-325.782	3,63%

16-2- Charges de personnel :

La rubrique charges de personnel totalise au 31/12/2011 la somme de **18.655.887 DT** contre **16.885.788 DT** au 31/12/2010 enregistrant une augmentation de **1 770.099DT**

Le détail de cette rubrique s'analyse comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
<u>1/ Salaire et compléments de salaires</u>			
Salaire	7 .682. 064	6.890.974	791 .090
Heures supplémentaires	1. 982 .032	1.688.938	293. 094
Primes et indemnités	4. 714. 269	4.175.561	538. 708
Habilllements et avantages en nature	321. 225	321.214	11
Gratification et indemnité	17. 914	34.245	-16 .331
Stage de formation	10. 800	27.380	-16 .580
Charges sur congés payés	-91. 208	86.868	-178. 076
S/TOTAL	14 .637. 096	13.225.180	1 411 .916
<u>2/ Charges sociales</u>			
Charges assurance groupe	1 052. 256	980.249	72 .007
Charges sociales CNSS	2 .963. 839	2.675.908	287 .931
Charges sociales CNRPS	2. 696	4.451	-1. 755
S/TOTAL	4.018.791	3.660.608	358 .183
TOTAL	18.655.887	16.885.788	1. 770 .099

16-3- Dotations aux amortissements et aux provisions :

Cette rubrique totalise **3.955.262 DT** au 31/12/2011 contre **3.573.501 DT** au 31/12/2010 enregistrant une dotation au titre de l'exercice 2010 de **381.761DT** qui se détail comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Dotations aux amortissements immo. Corp.	16-3-1	3.921.374	3.511.252	410 122

Dotations aux amortissements immo. Incorp.		33.888	22.195	11 693
Provisions pour dépréciation des créances		-	40.054	-40 054
TOTAL		3.955.262	3.573.501	381.761

16.3.1- Dotations aux amortissements et aux provisions :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Amortissement des logiciels	29.067	16.072
Amortissement autres immobilisations incorporelles	4.922	6.123
Total dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles	33.989	22.195
Amortissement aménag. & agen. des terrains	21.591	22.195
Amortissement constructions	134.281	25.401
Amortissement aménag. & agen. des bâtiments	128.493	114.131
Amortissement matériel	73.648	71.460
Amortissement agencement et aménagement du matériel et outillage	2.071	1.928
Amortissement matériel de transport	2.981.404	2.661.212
Amortissement Cars réparés	47.433	43.316
Amortissement Voitures de service	65.900	65.722
Amortissement Moteurs	74.398	52.775
Amortissement Révision Moteur	234.914	195.948
Amortissement Pièces spécifiques	32.644	28.491
Amortissement installations générales agencement et matériel divers	54.694	54.685
Amortissement Mobiliers et Matériel de bureau	27.153	25.124
Amortissement Matériel informatique	42.649	36.291
Amortissement Autres immobilisations Corporelles	-	-
Total dotation aux amortissements des immobilisations corporelles	3.921.273	3.511.252
Provision sur débiteurs divers	-	40.054
TOTAL	3.955.262	3.573.501

16-4- Autres charges d'exploitation :

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 à **2.706.885DT** contre **3.194.778DT** au 31/12/2010 d'où une diminution de **487.893DT** équivalent à 15 %.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Services extérieurs	16-4.1	742. 909	880.332	-137. 423
Assurances	16-4.2	817. 393	762.613	54. 780
Visite technique		12. 757	12.874	-117
Rémunération d'inter		45. 310	58.374	-13 .064
Frais de passage autoroute		47. 355	54.122	-6. 767
Pub. Publication		16 .665	31.263	-14 .598
Dons et subventions		-	173.415	-173 .415
Jetons de présence		5. 000	5.000	0
Impôts et taxes	16-4.3	774. 460	734.503	39 .957
Réception		11. 107	78.734	-67 .627
Téléphone et frais postaux		198. 712	182.737	15 .975
Commissions bancaire		2. 685	3.766	-1 .081
Autres charges		32. 532	217.045	-184. 513
TOTAL		2.706 885	3.194.778	-487. 893

16.4.1- Services extérieurs :

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Locations construction	6.011	9.202	-3.191
Droit d'accès bus et gare routière	-	15.904	-15.904
Location matériel	580	2.290	1.710
Entretien et réparation	731.437	292.565	438.872
Gardiennage et nettoyage	-	560.371	-560.371
Autres locations	4.881	-	4.881
TOTAL	742.909	880.332	-137.423

16.4.2- Assurances :

Cette rubrique totalise **817.393 DT** au 31/12/2011 contre **762.613 DT** au 31/12/2010, elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Primes d'assurances flotte	804.667	754.759	49.908
Assurances incendie	6.806	6.807	-1
Assurance Vol	-	1.047	-1.047
Assurance Auto	10	-	10
Assurance Divers	5.910	-	5.910
TOTAL	817.393	762.613	54.780

16.4.3- Impôts et taxes :

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010	Variations
Taxes uniques	322.801	332.033	-9.232
Autres droits	1.299	1.098	201
TCL	11.341	14.107	-2.766
Taxe de circulation	7.416	7.290	126
TFP	286.066	249.165	36.901
FOPROLOS	143.022	124.582	18.440
Frais d'enregistrement	2.389	6.228	-3.839
Taxe véhicule	126	-	126
TOTAL	774.460	734.503	39.957

NOTE 17/ LES CHARGES D'INTERETS DE FINANCEMENTS

Les charges d'intérêts de financement s'élèvent à **851.148 DT** en 2011 contre à **410.962 DT** pour l'année écoulée, elles s'analysent ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Charges d'intérêts emprunt et dettes	527.414	377.590
Intérêts des autres dettes	323.734	33.372
TOTAL	851.148	410.962

NOTE 18/ LES PRODUITS DES PLACEMENTS

Cette rubrique totalise au 31/12/2011 un montant égal à **19.292DT** contre **11.771DT** au 31/12/2010 elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2011	Valeurs au 31/12/2010
Produits des participations	892	4.517
Intérêts des comptes	18.319	3.424
Ristournes financière	81	3.100
Escompte obtenu	-	730
TOTAL	19.292	11.771

NOTE 19/ ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société à fin 2011 sont :

Engagements reçus

Les engagements reçus en contre partie des prestations ou marchés conclus ou à conclure avec ses fournisseurs.

	31/12/2011	31/12/2010
Engagements bancaires fournisseurs	826.872	814.908
Engagements définitifs	1.307.385	1.015.370
Engagements sur avances	273.522	286.053
Total en Dinars	2.407.779	2.116.331

Engagements donnés

Les engagements donnés en contre partie des crédits obtenus des banques pour le financement des acquisitions de véhicules.

Les banques	Montant global des achats 2011	Montant global des achats 2010	Durée de l'engagement
B.T	5.841.443	2.148.981	05 ans
S.T.B	7.385.447	7.385.447	05 ans
Amen Bank	3.393.156	2.339.975	05 ans
B.H	-	1.945.761	05 ans
B.N.A	6.887.252	6.887.252	05 ans
Total en Dinars	23.507.298	20.707.416	

LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES



خبراء المحاسبة
التونسيون الشركاء

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE, D'AUDIT, DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET DE CONSEILS
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables De Tunisie 1987

Tunis, le 12 JUIN 2012

MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE REGIONALE DE
TRANSPORT DU GOUVERNORAT DE
NABEUL

144 Avenue Habib Thameur – Nabeul

N.REF./ 05/095/MH.LW/2012

OBJET./ Avis général sur les comptes 2011

Messieurs les actionnaires,

En Exécution du mandat de commissariat des Comptes qui nous a été confié par votre Assemblée Générale en date du 30/06/2010, nous avons examiné les états financiers de la **Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul " SRTGN "** relatifs à l'exercice de Douze mois allant du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année 2011.

Les états financiers de l'exercice 2011 sont arrêtés sur la base des méthodes comptables des exercices précédents et font ressortir, un total d'actifs net de **21.827.886DT**, une situation nette y compris le résultat de l'exercice de **5.643.706DT**, et un résultat net après impôts une perte de **6.128.381DT**.

1/ Responsabilité de la Direction Générale et du Conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration et la Direction Générale sont responsables de l'arrêté des états financiers de l'exercice 2011, conformément au système comptable des entreprises. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers.

2/ Responsabilité du Commissaire aux Comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.



Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes 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 œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies 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.

En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir les procédures d'audit les plus appropriées en la circonstance.

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 et la présentation de l'ensemble des états financiers.

Notre audit nous a permis de relever les remarques suivantes :

R1 - Absence de rapprochement des inventaires physiques avec les données comptables :

L'obligation de procéder à l'inventaire physique est prescrite par l'article 17 de la loi 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises.

La Société a procédé à l'inventaire physique de ses éléments immobilisés, sans pouvoir rapprocher les éléments inventoriés avec les données comptables, sachant que l'absence d'une codification portée sur les immobilisations d'une part et inscrite au niveau des données comptables d'autre part, ne permet pas un rapprochement efficace entre les deux sources d'information.

R2 – Non justification des prêts au personnel :

Le compte prêt aux personnels débiteurs pour 468.264 DT n'est pas justifié par personne bénéficiaire, ni rapproché avec les états extracomptables qui affichent un total au 31/12/2011 de 405.789 DT, le montant n'inclut pas les prêts accordés en fin d'année dont le remboursement n'a pas commencé.



3/ Avis du Commissaire aux Comptes

A notre avis et sous réserve des deux remarques indiquées ci-dessus nous certifions que les états financiers de la Société Régionale du Gouvernorat de Nabeul " SRTGN", sont réguliers et sincères et donnent pour tout aspect significatif une image fidèle de la situation financière de la Société au 31/12/2011, ainsi que des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date.

4/ Vérifications complémentaires

Conformément aux dispositions de l'article 388 du code des sociétés commerciales et étant donné que les pertes cumulées après la clôture de l'exercice 2011 ont abouti à une situation nette négative ; Le Conseil d'Administration est appelé dans les quatre mois de l'approbation des comptes à convoquer la réunion de l'Assemblée Générale Extra-Ordinaire à l'effet de statuer sur la question de savoir s'il y a lieu de prononcer la dissolution de la société.

En application de l'article 19 du décret 2001-2728 daté du 20/11/2001, nous avons procédé à l'examen des procédures de tenue de registre du porte feuille titre des actions de la société, le service juridique tient sur ordinateur les états détaillés des actionnaires (noms, prénoms et adresses) avec le nombre de titres et le % par rapport au capital, néanmoins en l'absence de logiciel de traitement sécurisé il serait recommandé pour plus de sécurité la tenue d'un registre général manuel.

En application des dispositions de l'article 266 (1^{er} alinéa) du code des sociétés Commerciales, nous avons procédé à l'examen de la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations d'ordre comptable, données dans le rapport sur la gestion de l'année 2011 les informations contenues dans le rapport n'appellent pas de notre part, de remarques particulières.

Conformément aux dispositions de l'article 266 (2^{ème} alinéa) du code des sociétés Commerciales, nous avons procédé à l'appréciation de l'efficacité du système de contrôle interne et nous avons formulé nos remarques et recommandations dans un rapport au Conseil d'Administration, les faiblesses relevées ne constituent pas des défaillances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers arrêtés au 31/12/2011 annexés ci-après.

**LE COMISSAIRE AUX COMPTES
Pr/LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES**

M'hamed HAMZAOU



ATEC

LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES



**خبراء المحاسبة
التونسيون الشركاء**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE, D'AUDIT, DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET DE CONSEILS
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables De Tunisie 1987

Tunis, le **12 JUIN 2012**

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE REGIONALE DE
TRANSPORT DU GOUVERNORAT DE
NABEUL**

144 Avenue Habib Thameur – Nabeul

**Objet : Rapport Spécial sur
L'article 200 CSC**

Messieurs les actionnaires,

En application des dispositions des articles 200 et 475 du code des sociétés commerciales, nous portons à votre connaissance que :

-Le Conseil d'Administration de la **Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul " SRTGN "** ne nous a pas avisé de l'existence de conventions conclues par la société avec l'un de ses administrateurs ou ses dirigeants, rentrant dans le cadre de l'article 200 du Code des Sociétés Commerciales "CSC".

- La rémunération du Président Directeur Général : Mr.Sadok BEN AMARA
Du 01/01/2011 au 03/03/2011

La rémunération du Président Directeur Général est déterminée sur la base de l'arrêté du Premier Ministère daté du 08/07/2010 avec effet à partir du 1^{er} février 2010.

Le total des rémunérations y inclus les retenues sociales (CNRPS) et les retenues fiscales IRPP s'élève pour la période allant du 01/01/2011 au 03/03/2011 à 8.034,799 DT, ce montant inclus les avantages en nature soumis à l'impôt à raison mensuellement de :

- Indemnité de voiture : 72,150DT
- Indemnité quota carburant : 441,450DT



- La rémunération du Président Directeur Général : Mr. Jemaa HEDFI
Du 16/03/2011 au 23/08/2011

La rémunération du Président Directeur Général est déterminée sur la base de l'arrêté du Premier Ministère daté du 25/04/2011 avec effet à partir du 16/03/2011.

Le total des rémunérations y inclus les retenues sociales (CNRPS) et les retenues fiscales IRPP s'élève pour la période allant du 16/03/2011 au 23/08/2011 à 18.412,940 DT, ce montant inclut les avantages en nature soumis à l'impôt à raison mensuellement de :

- Indemnité de voiture : 91,650DT
- Indemnité quota carburant : 506,700DT

- La rémunération du Président Directeur Général : Mr. Khelil HEMDANE
Du 19/08/2011 au 31/12/2011

La rémunération du Président Directeur Général est déterminée sur la base de l'arrêté du Premier Ministère daté du 29/08/2011 avec effet à partir du 19/08/2011.

Le total des rémunérations y inclus les retenues sociales (CNRPS) et les retenues fiscales IRPP s'élève pour la période allant du 19/08/2011 au 31/12/2011 à 17.171,390 DT, ce montant inclut les avantages en nature soumis à l'impôt à raison mensuellement de :

- Indemnité de voiture : 91,650DT
- Indemnité quota carburant : 526,050DT

Le Président Directeur Général bénéficie d'un quota de 450 litres par mois et d'une voiture de fonction Audi A4.

La Société prend en charge les frais d'assurance, d'entretien et de réparation de la voiture.

Le solde des droits aux congés payés au profil de Monsieur Khelil HEMDANE au 31/12/2011 est de 11 jours, il est valorisé à 1.509,411 DT ce montant n'est pas été porté comme dette au passif de la Société.



- Les jetons de présence des Administrateurs :

Le montant des jetons de présence des Administrateurs est resté le même qu'en 2010, l'exercice 2011 a enregistré 5.000,000DT dans les comptes de charges, la Société a servi 2.000,000DT au profit des quatre Administrateurs représentants les actionnaires privés.

- Les emprunts bancaires :

La société a contracté de nouveaux emprunts auprès des banques suivantes :

Les Banque	Montants	Taux	Durée
Amen Bank	120.000 DT	5,55 %	60 mois
Amen Bank	540.000 DT	5,15 %	57 mois
Banque de Tunisie	916.317 DT	5,62 %	83 mois
Banque de Tunisie	2.776.145 DT	4,07 %	83 mois

Il est indiqué que les emprunts encours au 31/12/2011 sont :

Partie remboursables à long et moyen terme + d'un an

Emprunts STB	677.666 DT
Emprunts Amen Bank	768.457 DT
Emprunts BNA	1.983.075 DT
Emprunts Banque de Tunisie	3.589.392 DT

Partie remboursables à court terme - d'un an

Emprunts STB	451.778 DT
Emprunts Amen Bank	459.174 DT
Emprunts BNA	953.432 DT
Emprunts Banque de Tunisie	658.488 DT

Le montant du découvert bancaire accordé par la STB au 31/12/2011 est de 1.315.761 DT.

Par ailleurs, nos travaux d'audit n'ont pas révélé l'existence de conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 du code des sociétés commerciales. -

Veillez agréer, Messieurs les actionnaires, nos meilleures considérations.

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pr/LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES**

M'Hamed HAMZAOU



ATEC