

## 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 2012 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 4 juillet 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. M'hamed HAMZAOUI.

#### BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2012

(Exprimés en Dinars)

ACTIFS	NOTES	2012	2011
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>• ACTIFS IMMOBILISES</b>			
.Immobilisations incorporelles	1	165 885	159 172
Moins : amortissements		-141 674	-114 429
		<b>24 211</b>	<b>44 743</b>
.Immobilisations corporelles	2	59 770 310	57 940 042
Moins : amortissements		-45 721 172	-42 801 528
		<b>14 049 138</b>	<b>15 138 514</b>
.Immobilisations Financières	3	97 074	97 074
Moins : provisions		-74 000	-74 000
		<b>23 074</b>	<b>23 074</b>
<b>• TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</b>		<b>14 096 423</b>	<b>15 206 331</b>
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
.Autres actifs non courants	4	1 228	5 509
<b>• TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>14 097 651</b>	<b>15 211 840</b>
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
<b>ACTIFS COURANTS :</b>			
.Stocks	5	1 062 163	893 845
Moins : provisions		-99 951	-42 396
		<b>962 212</b>	<b>851 449</b>
.Clients et comptes rattachés	6	6 629 143	2 781 099
Moins : provisions		-1 187 365	-1 110 088
		<b>5 441 778</b>	<b>1 671 011</b>

.Autres actifs courants	7	3 238 743	3 526 415
Moins : provisions		-40 053	-40 053
		<b>3 198 690</b>	<b>3 486 362</b>
.Placement et autres actifs financiers	8		
.Liquidités et équivalents de liquidités		1 383 514	607 224
		<b>1 383 514</b>	<b>607 224</b>
<b>• TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>10 986 194</b>	<b>6 616 046</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25 083 845</b>	<b>21 827 886</b>

**BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2012**

(Exprimés en Dinars)

	NOTES	2012	2011
<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
.Capital social	9	3 000 000	3 000 000
.Réserves		4 664 332	4 703 028
.Résultats reportés		2 109 324	1 743 368
.Autres capitaux propres		-15 090 102	-7 955 164
.Subvention d'investissement			-1 006 557
<b>• TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</b>		<b>-5 316 446</b>	<b>484 675</b>
.Résultat de l'exercice		<b>-3 377 680</b>	<b>-6 128 381</b>
<b>• TOTAL DES CAPITAUX PROPRES APRES AFFECTATION</b>		<b>-8 694 126</b>	<b>-5 643 706</b>
<b>PASSIFS</b>			
<b>PASSIFS NON COURANTS</b>			
-Emprunts	10	10 393 361	7 018 590
-Provisions		120 723	9 657
<b>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</b>		<b>10 514 084</b>	<b>7 028 247</b>
<b>PASSIFS COURANTS</b>			
.Fournisseurs et comptes rattachés	11	10 979 947	8 754 574
.Autres passifs courants	12	8 858 045	7 835 997

Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>13</b>	3 425 895	3 852 774
<b>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</b>		<b>23 263 887</b>	<b>20 443 345</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>33 777 971</b>	<b>27 471 592</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<b>25 083 845</b>	<b>21 827 886</b>

**ETAT DU RESULTAT EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2012**

*(Exprimés en Dinars)*

DESIGNATION	NOTES	2012	2011
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>			
Revenus	14	24 447 553	20 963 749
Autres produits d'exploitation	15	1 464 624	1 212 374
Subvention d'exploitation	15	8 960 000	6 510 000
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>34 872 177</b>	<b>28 686 123</b>
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>			
Achats d'approvisionnements consommés		9 474 057	8 646 821
Charges de personnel		21 274 223	18 655 887
Dotations aux amortissements et aux provisions		4 273 480	3 955 262
Autres charges d'exploitation		2 343 100	2 706 885
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	16	<b>37 364 860</b>	<b>33 964 855</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-2 492 683</b>	<b>-5 278 732</b>
Charges financières nettes	17	-884 855	-851 148
Produits des placements	18	25 952	19 292
Autres gains ordinaires			4 741
Autres pertes ordinaires			
<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</b>		<b>-3 351 586</b>	<b>-6 105 847</b>
Impôts sur les bénéfices		-26 094	-22 534

<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT</b>		<b>-3 377 680</b>	<b>-6 128 381</b>
<b>Eléments extraordinaires</b>			
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>		<b>-3 377 680</b>	<b>-6 128 381</b>

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**  
*(Exprimés en Dinars)*

DESIGNATION	2012	2011
<b><u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</u></b>		
<b><u>RESULTAT NET</u></b>	-3 377 680	-6 128 381
Ajustement pour :		
. Amortissements	4 273 480	3 955 262
Variations des /		
. Stocks	-168 318	-16 677
. Créances clients	-3 848 044	-773 382
. Autres actifs courants	292 071	-390 626
. Dettes Fournisseurs	1 002 429	1 436 364
. Autres dettes courantes	5 735 774	4 302 096
. Quotes parts parts subventions d'investissement inscrites au résultat de l'exercice	-627 044	-689 850
. Produits sur cessions d'immobilisations		
. Transfert de charge		
<hr/>		
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION</b>	<b>3 282 668</b>	<b>7 823 187</b>
<hr/>		
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</u></b>		
-Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-3 122 588	-4 413 157
-Encaissements/cession d'immobilisation		

-Décaissements/acquis d'immobilisation. financière		
-Encaissements/cession d'immobilisation. financière		
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES INVESTISSEMENT</b>	<b>-3 122 588</b>	<b>-4 413 157</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux financements</u></b>		
-Remboursement d'emprunts	-2 551 632	-2 165 930
-Encaissement provenant des emprunts	2 213 000	4 352 462
-Encaissement provenant des subventions d'investissement	933 000	665 218
-Décaissement net /fonds social	-38 697	-34 395
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>	<b>555 671</b>	<b>2 817 355</b>
<b><u>VARIATION DE TRESORERIE</u></b>	<b>776 290</b>	<b>99 004</b>
Trésorerie au début de l'exercice	607 224	508 220
Trésorerie à la clôture de l'exercice	1 383 514	607 224

**TABLEAU DES SOLDES DES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

AU 31/12/2012

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	2012	2011
Produits d'exploitation	24 447 553	Achat consommés	-9 474 057	Marge commerciale	14 973 496	12 316 928
<b>TOTAL</b>	<b>24 447 553</b>		<b>-9 474 057</b>	<b>TOTAL</b>	<b>14 973 496</b>	<b>12 316 928</b>
Marge commerciale	14 973 496					
Autres produits d'exploitation	837 580	Services externes	-1 379 656	Valeur ajoutée brute	23 391 420	17 451 868
Subvention d'exploitation	8 960 000					
<b>TOTAL</b>	<b>24 771 076</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-1 379 656</b>	<b>TOTAL</b>	<b>23 391 420</b>	<b>17 451 868</b>
Valeur ajoutée brute	23 391 420	Impôts et taxes	-794 199			
		Charges de personnel	-21 274 223	Excident brut d'exploitation	1 322 998	-1 978 481
<b>TOTAL</b>	<b>23 391 420</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-22 068 422</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 322 998</b>	<b>-1 978 481</b>
Excident brut d'exploitation	1 322 998	Autres charges ordinaires	-169 245			
Produits financiers	25 951	Charges financières net	-884 855			
Autres produits ordinaires	627 044	Dotations aux amortis. et aux provis. ordin	-4 273 480	Résultat des activités ordinaires avant impôts (négatif)	-3 351 587	-6 105 847
<b>TOTAL</b>	<b>1 975 993</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-5 327 580</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-3 351 587</b>	<b>-6 105 847</b>
		Résultat avant impôt (négatif)	3 351 587			
		Impôts sur bénéfices	26 093	Résultat Net	-3 377 680	-6 128 381
		<b>TOTAL</b>	<b>3 377 680</b>	<b>Résultat net après impôts</b>	<b>-3 377 680</b>	<b>-6 128 381</b>

**PRESENTATION DE LE SOCIETE**

La Société Régionale de Transport du Gouvernorat de Nabeul "SRTGN" est une Société Anonyme, créée le 22 Janvier 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 SYSTEME 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 31/12/2012 sont ceux adoptés pour l'exercice 2011.

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 :

<b>Immobilisation</b>	<b>Taux</b>
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 des immobilisations incorporelles totalisant **165.885 DT** au 31/12/2012 contre **159.172 DT** au 31/12/2011, soit une variation positive de **6.713 DT**.

Cette variation s'explique comme suit :

<b>Libellés</b>	<b>Date d'acquisition</b>	<b>Valeur d'acquisition</b>
Divers modules site web	09/03/2012	4.118
S2i	13/10/2012	2.595
<b>TOTAL</b>		<b>6.713</b>

L'amortissement relatif aux logiciels informatiques s'élève à **141.674 DT** au titre de l'exercice 2012, la valeur nette est de **14.686DT**.

**NOTE 02/ IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

La rubrique d'immobilisations corporelles totalise au 31/12/2012 une valeur de **59.770.310 DT** contre **57.940.042DT** au 31/12/2011. Elle se détaille comme suit :

**ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DE LA SRTGN AU 31/12/2012**

Désignation	Notes	Valeur brute 2011	Acquisitions 2012	Cessions 2012	Valeur brute 2012	Amortissement 2011	Dotation 2012	Régularisation 2012	Amortissement 2012	Valeur nette 2012
Terrain	2-1	879.037	-	-	879.37	-	-	-	-	879.037
Agencements et aménagement des terrains	2-2	374.741	-	-	374.741	281.606	19.210	-	300.816	73.926
Construction	2-3	3.260.284	27.753	-	3.288.037	1.328.696	134.020	-	1.462.716	1.825.322
Installations générales et aménagement des constructions		1.779.040	17.280	-	1.796.319	796.867	135.835	-	932.702	863.617
Matériel	2-4	1.757.673	546	-	1.758.219	1.159.832	83.334	-	1.243.166	515.052
Installation et agencement du matériel et outillages industriel	2-5	22.394	-	-	22.394	16.058	1.506	-	17.564	4.830
Matériel de transport des voyageurs	2-6	44.808.515	2.567.437	1.257.712	46.118.240	35.738.024	3.161.210	1.184.431	37.714.803	8.403.437
Cars réparés	2-7	371.199	-	-	371.199	264.882	48.755	-	313.637	57.562
Voitures de Service	2-8	594.059	1.285	-	595.344	468.962	54.802	3.049	520.715	74.630
Moteurs	2-9	557.281	69.662	-	626.943	284.778	92.188	-	376.966	249.977
Révision moteurs	2-10	1.413.256	206.936	-	1.620.192	1.033.605	226.116	-	1.259.722	360.470
Pièces spécifiques	2-11	296.120	465	-	296.585	214.559	32.633	-	247.192	49.393
Installations générales, agencement et aménagement	2-12	794.142	1.145	-	795.287	520.992	46.189	-	567.181	228.106
Equipement de bureaux	2-13	464.335	10.132	-	474.467	309.594	28.021	-	337.615	136.852
Matériel informatique	2-14	536.600	17.792	-	554.393	379.603	43.304	-	422.906	131.486
Autres immobilisations corporelles	2-15	3.471	-	-	3.471	3.471	-	-	3.471	-
Immobilisations en cours	2-16	27.895	542.919	375.372	195.442	-	-	-	-	195.442
<b>TOTAL</b>		<b>57.940.042</b>	<b>3.463.352</b>	<b>1.633.084</b>	<b>59.770.310</b>	<b>42.801.529</b>	<b>4.107.123</b>	<b>1.187.480</b>	<b>45.721.172</b>	<b>14.049.138</b>



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 31/12/2012 qu'au 31/12/2011 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	226.275
<b>TOTAL</b>			<b>879.037</b>

### **2-2) Agencement et aménagement des terrains**

Le compte agencement et aménagement des terrains, présente le même solde de 31/12/2012 qu'au 31/12/2011 soit une valeur de **374.741 DT**.

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

Les comptes constructions et installations générales et aménagements des constructions, présentent au 31/12/2012 un solde de **5.084.356 DT** contre un total de **5.039.324 DT** au 31/12/2011 d'où une variation en plus de **45.032 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.	17.279
Construction	Réception définitif de la Gare Hammamet	27.753
<b>TOTAL</b>		<b>45.032</b>

### **2-4) Matériels**

Le compte matériel, totalise au 31/12/2012 un montant de **1.758.219 DT** contre un solde de **1.757.673 DT** au 31/12/2011 sont une augmentation de **546 DT** qui concerne principalement les équipements suivants :

Aspirateur INOX	13/03/2012	546
-----------------	------------	-----

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

Le compte agencement et aménagement du matériel et outillage industriel, présente un solde au 31/12/2012, un solde identique que celui au 31/12/2011 soit **22.394DT**.

## **2-6) Matériel de transport des voyageurs**

Le compte matériel de transport des voyageurs, présente un solde de **46.118.240 DT** au 31/12/2012 contre un solde de **44.808.515 DT** au 31/12/2011 soit une variation positive de **1.309.725DT** qui se présente ainsi :

**Acquisition de bus : 2.567.737 DT**

Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition
07 autobus en double long trajet	27/04/2012	2.398.489
01 autobus normal transport	28/09/2012	168.948
	<b>TOTAL</b>	<b>2.567.437</b>

**Mise en réforme de bus hors exploitation : 1.257.712 DT**

Une douzaine de bus sont mis hors exploitation la valeur totale initiale des bus réformés s'élève à **1.257.712 DT**

## **2-7) Cars réparés**

Le compte Cars réparés présente un solde de **371.199 DT** au 31/12/2012 qui est égal à celui du 31/12/2011.

## **2-8) Voitures de Service**

Ce compte affiche un solde de **595.344 DT** au 31/12/2012 contre **594.059 DT** au 31/12/2011, soit une variation de **1.285 DT** qui consiste à l'acquisition d'un Moto de type FORZA.

## **2-9) Moteurs**

Ce compte présente un solde de **557.281DT** au 31/12/2011 qui a augmenté de **69.662 DT** au cours de l'exercice 2012 pour totaliser un solde de **626.943 DT** au 31/12/2012.

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

Désignation	Date d'acquisition	Coût d'entrée
Bloc embielle (EMA)	22/10/2012	23.000
Bloc embielle (IVECO)	12/10/2012	22.000
Moteur complet tector ITALCAR	05/03/2012	24.662
	<b>TOTAL</b>	<b>69.662</b>

## **2-10) Révision Moteurs (grosses réparations)**

Ce compte présente un solde de **1.620.192 DT** au 31/12/2012 contre un solde au 31/12/1011 de **1.413.256 DT**, la variation de **206.936DT** s'explique par des nouvelles révisions moteurs.

## **2-11) Pièces spécifiques**

Ce compte présente un solde de **296.585 DT** au 31/12/2012 contre un solde de **296.120 DT** au 31/12/2011 soit une augmentation de **465 DT**.

## **2-12) Installation générale, agencement et aménagement**

Ce compte présente un solde de **795.287 DT** au 31/12/2012 contre un solde de **794.142 DT** au 31/12/2011 soit une augmentation de **1.145 DT**.

Cette augmentation concerne essentiellement :

Date d'acquisition	Nature de l'élément	Coût d'entrée
07/02/2012	Rad à bain d'huile	254
15/02/2012	TVC - CRT	191
31/12/2012	Tapis	700
	<b>TOTAL</b>	<b>1.145</b>

### **2-13) Mobilier et matériel de bureau**

Ce compte présente un solde de **474.467 DT** au 31/12/2012 contre un solde de **464.335 DT** au 31/12/2011, soit une augmentation de **10.132 DT** relative à l'acquisition de divers mobilier de bureau et matériels.

### **2-14) Matériel informatique**

Le compte matériel informatique présente au 31/12/2012 un solde de **554.392 DT** contre un solde de **536.600 DT** au 31/12/2011, d'où une augmentation de **14.792 DT** relative à l'achat de nouveaux équipements informatiques.

### **2-15) Autres immobilisations corporelles**

Ce compte présente le même solde au 31/12/2012 qu'au 31/12/2011 soit une valeur de **3.471DT**.

### **2-16) Immobilisations encours**

#### **Constructions encours**

Ce compte présente au 31/12/2012 une valeur de **195.445 DT** qui représente des avances accordées au fournisseur "Alfa Bus" pour l'acquisition de nouveaux autobus.

### **NOTE 03/ IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 une valeur de **97.074 DT** qui correspond à des :

#### **3-1) Actions**

La valeur des titres est restée la même qu'au 31/12/2011 soit **92.750 DT**.

Au 31/12/2012, le détail du portefeuille des actions se présente comme suit :

Actions détenues par la SRTGN	Nbre	Valeur nominale unitaire	Valeur totale au 31/12/2012	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	7000	-	
Sté de Développement à El Hawaria	400	100	40.000	40.000	-	En liquidation
STIMECAM	120	100	12.000	12.000	-	En liquidation
ICB	1.500	10	15.000	15.000	-	Société n'existe plus
<b>TOTAL</b>			<b>92.750</b>	<b>74.000</b>	<b>18.750</b>	

#### **3-2) Cautionnements**

Le solde de ce compte présente un solde débiteur de **4.324 DT** au 31/12/2012 le même qu'au 31/12/2011.

### **NOTE 04/ AUTRES ACTIFS NON COURANTS**

#### **Charges à répartir : 1.228 DT**

Le solde du compte charges à répartir présente un solde débiteur de **42.138 DT** au 31/12/2012 soit le même que celui à fin 2011, l'amortissement cumulé à fin 2012 s'élève à **40.910DT** soit une valeur comptable nette de **1.228 DT**

### **NOTE 05/ STOCKS**

La valeur avant provision des stocks inventoriés au 31/12/2012 s'élève à **1.062.163 DT** contre un total de **893.845 DT** au 31/12/2011, soit une augmentation de **168.318 DT**, il se détaille ainsi :

Libellés	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Carburants	119.341	88.768	30.573
lubrifiants	41.098	24.155	16.943

Autres matières consommables	50.549	46.240	4.309
Pièces détachées	636.765	498.788	137.977
Pneumatiques	43.048	62.557	19.509
Pneus réparés	9.150	6.104	3.046
Fournitures de bureau	49.681	70.362	20.681
Petits outillages	17.071	2.806	14.265
Stock pièces Rossignols	42.396	42.396	-
Autres	53.064	51.669	1.395
<b>Total</b>	<b>1.062.163</b>	<b>893.845</b>	<b>168.318</b>
Provisions / stocks pièces Rossignols	96.003	41.356	54.647
Provisions / autres stocks	3.940	1.040	2.908
<b>Stocks nets</b>	<b>962.212</b>	<b>851.449</b>	<b>110.763</b>

#### NOTE 06/ CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les comptes clients et comptes rattachés présentent au 31/12/2012 un solde net de **5441.778 DT** contre **1.671.011 DT** au 31/12/2011 enregistrant ainsi une augmentation de **3770.767 DT** qui se détaillent comme suit :

Rubriques	Notes	Valeurs au 31/12/2012			Valeurs au 31/12/2011			Variations
		M. brut	Provis.	M. Net	M. brut	Provis.	M. Net	
Clients	6-1	5.425.358	-	5.425.358	1.653.082	-	1.653.082	<b>3.772.276</b>
Clients effet à recevoir	6-2	16.420	-	16.420	17.929	-	17.929	<b>(1.509)</b>
Clients douteux	6-3	1.187.365	1.187.365	-	1.110.088	1.110.088	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>6.629.143</b>	<b>1.187.365</b>	<b>5.441.778</b>	<b>2.781.099</b>	<b>1.110.088</b>	<b>1.671.011</b>	<b>3.770.767</b>

#### 6.1- Clients:

La rubrique clients totalise un montant de **5.425.358 DT** au 31/12/2012 contre **1.653.082 DT** au 31/12/2011 soit une augmentation de **3.772.276 DT** qui se détaille comme suit :

Clients	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
SERGAZ		28.433	14.217	14.216
C.J.O		32.462	36.508	(4.046)
S.T.E.G		28.995	24.241	4.754
Ministère de la Défense Nationale		10.851	15.399	(4.548)
Ministère de l'intérieur	6.1.1	4.786.748	1.178.118	3.608.630
Ministère de Finance		110.964	-	110.964
La Croix		12.391	22.424	(10.033)
Sté PEC		20.103	392	19.711
Ministère de la Justice		127.985	49.827	78.158
Autres clients		266.426	311.956	(45.530)
<b>Total</b>		<b>5.425.358</b>	<b>1.653.082</b>	<b>3.772.276</b>

#### 6.1.1- Solde de Ministère de l'Intérieur

Le Ministère de l'Intérieur a enregistré une augmentation de plus de **3,6 millions** de dinars ce chiffre assez élevé présente déjà un retard, et un risque éventuel de non paiement à court terme.

#### 6.2- Clients effet à recevoir

Ce compte totalise **16.420 DT** au 31/12/2012 qui représente des effets dont leurs échéances tombent en 2013.

#### 6.3- Clients douteux

Le solde des clients douteux s'élève au 31/12/2012 à **1 187.365 DT** qui est provisionné à 100% contre **1.110.088DT** au 31/12/2011, la variation de **77.277 DT** correspond à des créances qui remontent à des exercices antérieurs dont le recouvrement est incertain.

Clients	Montant
SRT Kef	8.350

SRT Gafsa	5.860
Conseil du Gouvernorat	4.156
Stade Nabeulien	24.307
Club Sportif Medien	3.203
Clients divers	31.400
<b>Total</b>	<b>77.277</b>

#### **NOTE 07/ AUTRES ACTIFS COURANTS**

Les Autres Actifs Courants totalisent au 31/12/2012 un solde net de **3.198.690** contre **3.486.362DT** au 31/12/2011.

Le détail de ce solde se présente ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Etat, Impôts et taxes	7-1	1.631.490	2.162.943
Personnel et comptes rattachés	7-2	730.786	480.000
Débiteurs divers	7-3	13.766	23.501
Charges constatées d'avance	7-4	822.648	819.918
Compte d'attente actif		40.053	40.053
<b>TOTAL BRUT</b>		<b>3.238.743</b>	<b>3.526.415</b>
<b>Provisions</b>		<b>40.053</b>	<b>40.053</b>
<b>TOTAL NET</b>		<b>3.198.690</b>	<b>3.486.362</b>

#### **7.1- Etat, impôts et taxes**

Cette rubrique s'élève à **1.631.490 DT** contre **2.162.943DT** au 31/12/2011 d'où une variation de **531.453 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Report TVA	7-1-1	1.606.318	2.019.651	(413.333)
R/S / marché et acomptes		3.144	48.504	(45.360)
Crédit d'impôts		22.028	94.788	(72.760)
<b>TOTAL</b>		<b>1.631.490</b>	<b>2.162.943</b>	<b>(531.453)</b>

#### **7.1-1) Report TVA**

Le rapprochement du report TVA comptabilisé au 31/12/2012 à celui mentionné sur la quittance fiscale du mois décembre 2012 dégage un écart de **51.423 DT** qu'il y a lieu de régulariser cet écart.

Report TVA selon comptabilité au 31/12/2012	1.606.318
Report TVA selon quittance déclaration 12/2012	1.657.741
<b>Ecart</b>	<b>51.423</b>

#### **7.2- Personnels et comptes rattachés**

Cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à **730.786DT** contre **480.000DT** au 31/12/2011, elle correspond au montant des avances et des prêts accordés au personnel qui se détaillent comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Avance personnel/ augmentation de salaire	228.348	60	228.288
Prêt personnel <b>7-2-1</b>	462.287	468.264	(5.977)
Avances à des contractuels	40.151	11.676	28.475
<b>TOTAL</b>	<b>730.786</b>	<b>480.000</b>	<b>250.786</b>

### 7.3- Débiteurs divers

Cette rubrique totalise un montant de **13.766 DT** au 31/12/2012 contre **23.501DT** au 31/12/2011 d'où une variation en moins de **9.735 DT**, qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Organismes sociaux	277	185	92
Fournisseurs débiteurs	11.027	9.696	1.331
Produits à recevoir	2.462	13.620	(11.158)
<b>TOTAL</b>	<b>13.766</b>	<b>23.501</b>	<b>(9.735)</b>

### 7.4- Charges constatées d'avances:

Il s'agit essentiellement de la prime d'assurance flotte pour une fraction de l'exercice 2013 qui s'élève à **822.648 DT**

### NOTE 08/ LIQUIDITES & EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique dégage un solde au 31/12/2012 de **1383.514 DT** contre **607.224 DT** au 31/12/2011.

Ces valeurs sont détaillées comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
<b>A/ EFFETS A L'ENCAISSEMENT</b>			
<b>B/ BANQUE &amp; CCP</b>			
BT Nabeul	127.719	200.920	(73.201)
STB 1 Compte abonnement	100.201	233.051	(132.850)
Amen Bank	91.087	45.473	45.614
CCP cahier de charge	1.075	-	1.075
BHFS	12.855	4.559	8.296
BH CC	16.416	18.898	(2.482)
STB 2	77.101	45.971	31.130
Ticket	781	-	781
BNA Nabeul	522.612	31.090	491.522
ITTIJARI Bank	104.190	5.757	98.433
CCP Abonnement	7.657	7.661	(4)
Locations	3.079	10.800	(7.721)
STB CCP	317.326	-	317.326
<b>TOTAL</b>	<b>1.382.099</b>	<b>604.180</b>	<b>777.919</b>
<b>C/ Caisse</b>			
Caisse Siège Social Nabeul	208	1.000	(792)
Caisse Atelier Nabeul	(296)	200	(496)
Caisse Centre Nabeul	83	63	20
Caisse Centre Korba	84	200	(116)
Caisse Centre Menzel Témim	293	213	80
Caisse Centre Kélibia	188	91	97
Caisse Centre Elhawaria	130	106	24
Caisse Centre Beni Khaled	(33)	34	(67)
Caisse Centre Menzel Bouzelfa	124	53	71
Caisse Centre Soliman	82	150	(68)
Caisse Centre Grombalia	174	200	(26)
Caisse Atelier Grombalia	(199)	-	(199)
Caisse Centre Hammamet	73	2	71
Caisse Centre Zaghouan	(103)	161	(264)

Caisse Centre El Fahs	107	71	36
Centre de formation Grombalia	500	500	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.415</b>	<b>3.044</b>	<b>(1.629)</b>
<b>TOTAL LIQUIDITE &amp; EQUIV. LIQUIDITE</b>	<b>1.383.514</b>	<b>607.224</b>	<b>776.290</b>

**NOTE 09/ CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2012**

Les capitaux propres y compris le résultat de l'exercice 2012 de la SRTGN s'élève à (-) **8.694.126 DT** contre (-) **5.643.706 DT** à fin 2011. Ces capitaux propres sont analysés ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Capital social	3000.000	3.000.000
Réserve légale	181.189	181.189
Autres réserves	2.840.934	2.840.934
Résultats reportés	(2.025.048)	722.417
Réserve pour fonds social	309.275	347.972
Amortissement différés	(13.065.055)	-8.677.581
Modifications comptables sur	-	-1.006.557
Amortissement dérogatoire	(127.132)	-127.132
Réserve pour réinvestissement exonérés	1.460.064	1.460.064
<b>Sous-total 9-1</b>	<b>(7.425.770)</b>	<b>-1.258.693</b>
Subvention nette d'investissement 9-2	2.109.324	1.743.368
Résultat de l'exercice (-) 9-3	(3.377.680)	-6.128.381
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>(8.694.126)</b>	<b>-5.643.706</b>

**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 (-) **1.258.693 DT** en 2011, à (-) **7.425.770 DT**, en 2012 cette dégradation provient essentiellement du résultat déficitaire de l'exercice 2011 qui est porté en amortissement différés, avec une légère baisse du fonds social pour **38.697 DT**.

**9.2- La Subvention nette d'investissement**

La Société a bénéficié d'une subvention d'investissement de **993.000 DT**. En vertu des conventions et normes comptables la quote-part enregistrée en résultat sur la subvention d'investissement au titre de l'exercice 2012 est de **627.043 DT**.

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

Le résultat de l'exercice 2012 est déficitaire de **3.377.680 DT** soit une amélioration de **2.750.701 DT** par rapport à celui de 2011 qui était déficitaire de **6.128.381 DT**, il a résulté de ces deux résultats une situation nette négative de **8.694.126 DT** en 2012.

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 31/12/2012 la somme de **10.393.361 DT** contre **7.018.590DT** au 31/12/2011, ces emprunts se détaillent ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Emprunt S.T.B		225.889	677.666
Emprunt Amen Bank		495.079	768.457
Emprunt B.N.A		2.224.318	1.983.075
Emprunt B.T		3.923.124	3.589.392
Crédits Sociaux (CNSS)	10.1	3.524.240	-
<b>TOTAL</b>		<b>10.393.361</b>	<b>7.018.590</b>

La Société a contracté des nouveaux emprunts en 2012 avec :

Banques	Nominale	Taux	Durée
BNA	1.020.000	TMM+1,5%	60mois
Banque de Tunisie	1.193.538	TMM+0,75%	86 mois
<b>TOTAL</b>	<b>2.213.538</b>		

La partie à échéance en 2013 sur les anciens et nouveaux emprunts est reclassée à court terme s'élève à 3.417.067 DT (voir note 13).

#### 10.1- Crédits de CNSS

La Société s'est engagé à régler le solde dû sur une période de 5 ans à partir de 30 Avril 2013 jusqu'au 30 Janvier 2018.

#### NOTE 11/ FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique totalise **10.979.947 DT** au 31/12/2012 contre **8.754.574 DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation de **2.225.373 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Fournisseurs d'exploitation	11-1-1	8.811.428	6.032.014	2.779.414
Fournisseurs effets à payer		1.693.961	2.350.112	(656.151)
Fournisseurs d'immobilisation		474.558	372.448	102.110
Fournisseurs d'immobilisation effet à payer		-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>10.979.947</b>	<b>8.754.574</b>	<b>2.225.373</b>

#### 11.1-1) Fournisseurs d'exploitation : 8.811.428 DT

Les principaux soldes des fournisseurs d'exploitation sont :

SNDP	6.684.925
Mecanica	297.835
Société d'assurance Béchir	498.433
STPCI	149.494
EMA	127.069

#### NOTE 12 / AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 à **8.858.045DT** contre **7.835.997 DT** au 31/12/2011.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations		Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Client avance et acompte		24.260	9.419
Personnel	12-1	1.841.340	1.195.465
Etat, impôts et taxes	12-2	4.520.597	3.213.589
Organismes sociaux	12-3	2.093.078	3.002.945
Créditeurs divers	12-4	144.247	112.766
Charges à payer	12-5	56.571	101.708
Produits constatés d'avance	12-6	185.506	177.459
Versement reçus non identifiés		22.646	22.646
<b>TOTAL</b>		<b>8.858.045</b>	<b>7.835.997</b>

#### 12.1- Personnels : 1.841.340 DT

Le montant dû au personnel s'explique ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Personnel congés payés au 31/12/2012	992.821	861.336
Personnel rémunération due	236.896	262.831
Amicale SRTGN	16.130	14.140



Diverses oppositions	52.887	57.158
Personnel charge à payer	538.789	-
Assurance sur emprunt personnel	3.817	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.841.340</b>	<b>1.195.465</b>

### **12.2- Etat, impôts et taxes : 4.520.597 DT**

Cette rubrique est détaillée ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Retenue à la source		306	459.559
Etat impôt/bénéfice		-	22.511
TFP		13.596	65.701
FOPROLOS		9.437	26.567
Droit de timbre		-	68
Autres charges fiscales à payer	<b>12-2-1</b>	4.497.258	2.639.183
<b>TOTAL</b>		<b>4.520.597</b>	<b>3.213.589</b>

#### **12.2.1- 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 2012. Ce montant de 4.497.258 DT est en train de rééchelonnement sur une période de 10 ans.

### **12.3- Organismes sociaux : 2.093.078 DT**

Cette rubrique est détaillée comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
CNRPS	3.198	30
CNSS	1.826.370	2.848.510
Star flotte et assurance groupe	50	-
CNSS régime complémentaire CAVIS	74.894	34.911
Remboursement assurance groupe	188.566	119.494
<b>TOTAL</b>	<b>2.093.078</b>	<b>3.002.945</b>

### **12.4- Crédoeurs divers : 114.247 DT**

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

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Actionnaire dividende à payer	109.615	109.615
Retenue de garantie	605	605
Caution café gare	1.365	2.547
Caution sur enchères	2.662	-
<b>TOTAL</b>	<b>114.247</b>	<b>112.766</b>

### **12.5- Charges à payer : 56.571DT**

Les charges à payer relatives à l'exercice 2012 qui seront payées en 2013 s'élèvent à **56.571 DT** contre **101.708DT** pour l'exercice écoulé.

### **12.6- Produits constatés d'avance : 185.306DT**

Il s'agit de la quote-part des abonnements civils relatifs à 2013.

**NOTE 13/ CONCOURS BANCAIRES**

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 **3.425.895 DT** contre un solde de **3.852.774 DT** au 31/12/2011, elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
<b>Emprunt à moins d'un an</b>			
STB	451.778	451.778	
Bank Amen	272.668	459.174	(186.506)
B.N.A	778.753	953.432	(174.679)
B.T	831.047	658.488	172.559
Intérêts courus	8.828	14.141	(5.313)
CNSS	1.082.821	-	1.082.821
STB : découvert bancaire	0	1.315.761	(1.315.761)
<b>TOTAL</b>	<b>3425.895</b>	<b>3.852.774</b>	<b>(426.879)</b>

**NOTE 14/ REVENUS**

Les revenus s'élèvent au 31/12/2012 à **24.447.553 DT** contre **20.963.749DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation de **3483.804DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Vente des tickets	<b>14-1</b>	13.934.199	12.855.623	1.078.576
Abonnements	<b>14-2</b>	8.421.254	6.300.634	2.120.620
Locations	<b>14-3</b>	1.355.602	1.100.453	255.149
Vente exonérées	<b>14-4</b>	736.498	707.039	29.459
<b>TOTAL</b>		<b>24.447.553</b>	<b>20.963.749</b>	<b>3.483.804</b>

**14.1- Vente des tickets**

Cette rubrique s'élève à **13.934.199 DT** au 31/12/2012 contre **12.855.623 DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation de **1.078.576DT** qui se détaille par centre comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Centre Nabeul	5.483.013	4.389.697	1.093.316
Centre Korba	585.106	574.922	10.184
Centre Menzel Temime	743.904	682.863	61.041
Centre Kélibia	1.699.056	1.723.634	24.578
Centre Haouaria	819.717	819.081	636
Centre Beni Khalled	572.336	545.512	26.824
Centre Menzel Bouzelfa	327.877	319.251	8.626
Centre Soliman	494.244	447.993	46.251
Centre Grombalia	371.355	390.682	(19.327)
Centre Hammamet	1.441.432	1.422.366	19.066
Centre Zaghouan	807.732	838.050	(30.318)
Centre El Fahs	392.014	401.734	(9.720)
Guichet Tunis	125.143	200.488	(75.345)
Centre Bir Mchergua	71.270	99.350	(28.080)
<b>TOTAL</b>	<b>13.934.199</b>	<b>12.855.623</b>	<b>1078.576</b>

#### 14.2- Abonnements

Cette rubrique totalise un montant de **8.421.254 DT** au 31/12/2012 contre **6.300.634DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation de **2.120.620 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Centre Nabeul	1.714.644	1 336 .527	378.117
Centre Korba	646.559	647 .531	(972)
Centre Menzel Temime	607.332	464 .602	142.730
Centre Kélibia	739.868	340 .150	399.718
Centre Haouaria	471.256	237. 150	234.106
Centre Beni Khalled	391.019	274 .915	116.104
Centre Menzel Bouzelfa	698.331	347. 258	(15.560)
Centre Soliman	436.299	436 .102	197
Centre Grombalia	599.830	622. 575	(22.745)
Centre Hammamet	791.119	555 .324	235.795
Centre Zaghouan	739.533	518. 544	220.989
Centre El Fahs	254.995	280. 580	(25.585)
Direction	78.026	81. 199	(3.173)
Guichet Tunis	619.426	297. 289	322.137
Centre Bir Mchergua	302	14. 205	(13.903)
Recettes abonnements (*)	(652)	-153 .317	152.665
<b>TOTAL</b>	<b>8.421.254</b>	<b>6 300 634</b>	<b>2.120.620</b>

(\*) Ce montant concerne des produits réalisés en 2012 et qui sont relatifs à 2013.

#### 14.3- Locations de matériel d'exploitation :

Cette rubrique totalise un montant de **1.355.602 DT** au 31/12/2012 contre **1.100.453 DT** d'où une augmentation de **255.149 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Centre Nabeul	133.932	129.377	4.555
Centre Korba	210.752	137.219	73.533
Centre Menzel Temime	144.658	116.882	27.776
Centre Kélibia	58.308	50.401	7.907
Centre Haouaria	37.252	32.531	4.721
Centre Beni Khalled	49.673	14.557	35.116
Centre Menzel Bouzelfa	40.991	57.033	(16.042)
Centre Soliman	46.216	30.209	16.007
Centre Grombalia	97.463	96.327	1.130
Centre Hammamet	33.163	66.824	(33.661)
Centre Zaghouan	332.337	245.540	86.797
Centre El Fahs	170.857	123.553	47.304
<b>TOTAL</b>	<b>1.355.602</b>	<b>1.100.453</b>	<b>255.149</b>

#### 14.4- Ventes exonérées de TVA :

Cette rubrique totalise un montant de **736.498 DT** au 31/12/2012 contre **707.039 DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation de **29.459 DT**.

#### NOTE 15/ AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 un montant de **10.424.624 DT** contre **7.722.374 DT** au 31/12/2011 soit une variation positive de **2.702.250 DT** qui se détaille ainsi :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs 2011	Variations
Subvention d'exploitation		8.960.000	6.510.000	2.450.000
Quote-part sur subvention d'investissement inscrit aux comptes de résultat		627.044	689.850	(62.806)
Ristourne de la TFP		215.651	135.875	79.776
Autres produits	<b>15-1</b>	621.929	1.076.499	235.280
<b>TOTAL</b>		<b>10.424.624</b>	<b>7.722.374</b>	<b>2.702.250</b>

#### **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 31/12/2012 un montant qui s'élève à **37.364.860 DT** contre **33.964.855 DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation totale de **3.400.005 DT**.

Ce poste se détail comme suit :

Désignations		Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Achat d'approvisionnements consommés	<b>16-1</b>	9.474.057	8.646.821	827.236
Charges de personnel	<b>16-2</b>	21.274.223	18.655.887	2.618.336
Dotations aux amort. et aux provisions	<b>16-3</b>	4.273.480	3.955.262	318.218
Autres charges d'exploitation	<b>16-4</b>	2.343.100	2.706.885	(363.785)
<b>TOTAL</b>		<b>37.364.860</b>	<b>33.964.855</b>	<b>3.400.005</b>

#### **16-1- Achat d'approvisionnements consommés :**

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 un montant de **9.474.057 DT** contre **8.646.821 DT** au 31/12/2011 d'où une augmentation qui s'élève à **827.236 DT** équivalent à **9,56 %**.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations	%
Achat carburants	6.298.580	6.004.934	293.646	5
Achat lubrifiants	325.424	253.235	72.189	28,5
Achat produits d'entretien	9.514	8.077	1.437	17,8
Achat petit outillage	30.103	8.076	22.027	272
Achat pièces détachés	2.199.061	1.631.978	567.083	34,75
Achat pneumatiques	435.747	377.004	58.743	15,6
Achat batteries	63.251	57.256	5.995	10,47
Achat oxygène acétylène et gaz	14.718	27.514	(12.796)	46,5
Achat peintures	3.689	4.896	(1.207)	24,65
Achat imprimés	46.146	31.182	14.964	48
Achat tickets	30.972	37.186	(6.214)	16,71

Achat autres matières	70.005	93.890	(23.885)	25,44
Achat fournitures de bureaux	18.581	31.273	(12.692)	40,60
Achat pneu rénové réparé	23.745	28.878	(5.133)	17,77
<b>Total des achats d'approvis. (a)</b>	<b>9.569.536</b>	<b>8.594.743</b>	<b>974.793</b>	<b>11,34</b>
<b>Variation de stocks (b)</b>	<b>(168.318)</b>	<b>-16.677</b>	<b>(151.641)</b>	<b>910</b>
Achat non stocké « eau »	18.530	17210	1.320	8
Achat non stocké « gaz »	37	7	30	428
Achat non stocké « électricité »	54.272	51.555	2.717	5,3
<b>Total des achats non stockés (c)</b>	<b>72.839</b>	<b>68.772</b>	<b>4.117</b>	<b>6</b>
<b>TOTAL DES ACHATS (a)+(b)+(c)</b>	<b>9.474.057</b>	<b>8.646.821</b>	<b>827.236</b>	<b>9,56</b>

#### 16-2- Charges de personnel :

La rubrique charges de personnel totalise au 31/12/2012 la somme de **21.274.223 DT** contre **18.655.887 DT** au 31/12/2011 enregistrant une augmentation de **2.618.336 DT**

Le détail de cette rubrique s'analyse comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
<b><u>1/ Salaire et compléments de salaires</u></b>			
Salaire	8.740.226	7.682.064	1.058.162
Heures supplémentaires	2.458.030	1.982.032	475.998
Primes et indemnités	5.152.040	4.714.269	437.771
Habilllements et avantages en nature	29.191	321.225	(292.034)
Gratification et indemnité	18.799	17.914	885
Stage de formation	11.255	10.800	455
Charges sur congés payés	104.353	-91.208	195.651
<b>S/TOTAL</b>	<b>16.513.894</b>	<b>14.637.096</b>	<b>1.876.798</b>
<b><u>2/ Charges sociales</u></b>			
Charges assurance groupe	1.300.305	1.052.256	248.049
Charges sociales CNSS	3.457.824	2.963.839	493.985
Charges sociales CNRPS	2.200	2.696	(496)
<b>S/TOTAL</b>	<b>4.670.329</b>	<b>4.018.791</b>	<b>741.538</b>
<b>TOTAL</b>	<b>21.274.223</b>	<b>18.655.887</b>	<b>2.618.336</b>

#### 16-3- Dotations aux amortissements et aux provisions :

Cette rubrique totalise **4.273.480 DT** au 31/12/2012 contre **3.955.262 DT** au 31/12/2011 enregistrant une dotation supplémentaire au titre de l'exercice 2011 de **318.218 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Dotations aux amortissements immo. Corp.	<b>16-3-1</b>	4.107.123	3.921.374	185.749
Dotations aux amortissements immo. Incorp.		31.526	33.888	(2.362)
Provisions pour dépréciation des créances		77.276	-	77.276
Provisions pour dépréciation de stock		57.555	-	57.555
<b>TOTAL</b>		<b>4.273.480</b>	<b>3.955.262</b>	<b>318.218</b>

**16.3.1- Dotations aux amortissements et aux provisions :**

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Amortissement des logiciels	27.245	29.067
Amortissement autres immobilisations incorporelles	4.281	4.922
<b>Total dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles</b>	<b>31.526</b>	<b>33.989</b>
Amortissement aménag. & agen. des terrains	19.210	21.591
Amortissement constructions	134.020	134.281
Amortissement aménag. & agen. des bâtiments	135.835	128.493
Amortissement matériel	83.334	73.648
Amortissement agencement et aménagement du matériel et outillage	1.506	2.071
Amortissement matériel de transport	3.161.210	2.981.404
Amortissement Cars réparés	48.755	47.433
Amortissement Voitures de service	54.802	65.900
Amortissement Moteurs	92.188	74.398
Amortissement Révision Moteur	226.116	234.914
Amortissement Pièces spécifiques	32.633	32.644
Amortissement installations générales agencement et matériel divers	46.189	54.694
Amortissement Mobiliers et Matériel de bureau	28.021	27.153
Amortissement Matériel informatique	43.304	42.649
<b>Total dotation aux amortissements des immobilisations corporelles</b>	<b>4.107.123</b>	<b>3.921.273</b>
<b>Provision sur débiteurs divers</b>		-
<b>TOTAL</b>	<b>4.138.649</b>	<b>3.955.262</b>

**16-4- Autres charges d'exploitation :**

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 à **2.343.100 DT** contre **2.706.885DT** au 31/12/2011 d'où une diminution de **363.785 DT** équivalent à 15 %.

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Notes	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Services extérieurs	<b>16-4.1</b>	313.127	742.909	(429.782)
Assurances	<b>16-4-2</b>	831.868	817.393	14.475
Visite technique		12.743	12.757	(14)
Rémunération d'inter		37.232	45.310	(8.078)
Frais de passage autoroute		48.438	47.355	1.083
Pub. Publication		22.055	16.665	5.390
Jetons de présence		5.000	5.000	-
Impôts et taxes	<b>16-4-3</b>	794.199	774.460	19.739
Réception		8.457	11.107	(2.650)
Téléphone et frais postaux		103.324	198.712	(95.388)
Commissions bancaire		2.408	2.685	(277)
Autres charges		164.249	32.532	131.717
<b>TOTAL</b>		<b>2.343.100</b>	<b>2.706 885</b>	<b>(363.785)</b>

**16.4.1- Services extérieurs :**

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Locations construction	4.979	6.011	(1.032)

Location matériel	978	580	398
Entretien et réparation	303.143	731.437	(428.294)
Autres locations	4.027	4.881	(854)
<b>TOTAL</b>	<b>313.127</b>	<b>742.909</b>	<b>(429.782)</b>

#### 16.4.2- Assurances :

Cette rubrique totalise **831.868 DT** au 31/12/2012 contre **817.393 DT** au 31/12/2011, elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Primes d'assurances flotte	819.127	804.667	14.460
Assurances incendie	-	6.806	(6.806)
Assurance Auto	24	10	14
Assurance Divers	12.717	5.910	6.807
<b>TOTAL</b>	<b>831.868</b>	<b>817.393</b>	<b>14.475</b>

#### 16.4.3- Impôts et taxes :

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011	Variations
Taxes uniques	297.657	322.801	(25.144)
Autres taxe	5.226	1.299	3.927
TCL	5.000	11.341	(6.341)
Taxe de circulation	6.096	7.416	(1.320)
TFP	316.751	286.066	30.685
FOPROLOS	158.376	143.022	15.354
Frais d'enregistrement	5.093	2.389	2.704
Taxe véhicule	-	126	(126)
<b>TOTAL</b>	<b>794.199</b>	<b>774.460</b>	<b>19.739</b>

#### NOTE 17/ LES CHARGES D'INTERETS DE FINANCEMENTS

Les charges d'intérêts de financement s'élèvent à **884.855 DT** en 2012 contre à **851.148 DT** pour l'année écoulée, elles s'analysent ainsi :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Charges d'intérêts emprunt et dettes	504.799	527.414
Intérêts des autres dettes	380.056	323.734
<b>TOTAL</b>	<b>884.855</b>	<b>851.148</b>

#### NOTE 18/ LES PRODUITS DES PLACEMENTS

Cette rubrique totalise au 31/12/2012 un montant égal à **25.952 DT** contre **19.292DT** au 31/12/2011 elle se détaille comme suit :

Désignations	Valeurs au 31/12/2012	Valeurs au 31/12/2011
Produits des participations	3.077	892
Intérêts des comptes	22.875	18.319
Ristournes financière	-	81
<b>TOTAL</b>	<b>25.952</b>	<b>19.292</b>

## NOTE 19/ ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société à fin 2012 sont :

### Engagements reçus

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

	31/12/2012	31/12/2011
Engagements bancaires fournisseurs	827.783	826.872
Engagements définitifs	1.731.363	1.307.385
Engagements sur avances	371.697	273.522
<b>Total en Dinars</b>	<b>2.930.843</b>	<b>2.407.779</b>

### 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 2012	Montant global des achats 2011	Durée de l'engagement
B.T	7.219.456	5.841.443	5 ans
S.T.B	7.385.447	7.385.447	5 ans
Amen Bank	1.935.003	3.393.156	5 ans
B.N.A	7.907.787	6.887.252	5 ans
<b>Total en Dinars</b>	<b>24.447.693</b>	<b>23.507.298</b>	

تونس في 12 جوان 2013

إلى السادة المساهمين في  
الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

144 شارع الحبيب ثامر - نابل

**مرجعنا: 05-166/م.ح.ن.م/2013**  
**الموضوع: التقرير العام للسنة المالية 2012**

**السادة المساهمين،**

في إطار مهمة مراقبة حسابات الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل التي وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة المنعقدة بتاريخ 2010/06/30، نتشرف بتقديم التقرير العام للسنة المالية 2012 ولقد أعدت طبقا لما جاء بنظام المحاسبة للمؤسسات مع استمرارية طرق التسجيل والتقييم المعمول بها في السنوات الفارطة. وقد أقيمت القوائم المالية على الأرقام التالية :

- المجموع الصافي للموازنة **25.083.845** دينارا
- المجموع الصافي للموارد الذاتية بعد احتساب نتيجة السنة **8.694.126** دينارا (سلبيا)
- نتيجة السنة بعد احتساب الأداءات على الشركات خسارة بـ **3.377.680** دينارا (سلبيا)



## 1/ مسؤولية الإدارة العامة ومجلس الإدارة

تمّ اعداد وضبط وتقديم القوائم المالية لسنة 2012 من طرف الإدارة العامة وتحت مسؤولية مجلس إدارة الشركة طبقا لما جاء في الفصل 201 من مجلة الشركات التجارية . وتشتمل هذه المسؤولية على تصور ووضع الإجراءات الكفيلة بإيجاد منظومة داخلية خالية من الإخلالات الخطيرة كما تشمل أعداد وتقديم القوائم المالية خالية من كل أخطاء ذات الأهمية.

## 2/ مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول القوائم المالية، بعد مراجعتها طبقا للقواعد المهنية والمبادئ المعمول بها في البلاد التونسية، بما في ذلك التثبت في الوثائق والسجلات المحاسبية ومقارنة المعلومات الداخلية والخارجية، ومباشرة الجرد المادي، وغير ذلك من طرق المراقبة و المراجعة المالية.

إن القيام بعملية التدقيق يتطلب اللجوء إلى إجراءات عملية قصد الحصول على العناصر المثبتة بالنسبة للمعلومات، والمبالغ المسجلة بالقوائم المالية، وتتطلب البرمجة وتنفيذ عدة عمليات حتى يتسنى لنا الحصول على درجة مقبولة من القناعة، بأن القوائم المالية خالية من أخطاء ذات أهمية جوهرية.

ويبقى اختيار الإجراءات اللازمة من اختصاص المدقق، كما هو الشأن أيضا بالنسبة لتقييم المخاطر، التي يمكن أن تنجر عن بعض المعلومات ذات الدلالة الموجودة في القوائم أو الحسابات المالية، والتي يمكن أن يشوبها بعض الشذوذ إن كان ذلك ناتجا عن أعمال غش أو عن أخطاء.

كما يأخذ المدقق بعين الاعتبار نتائج عمليات الرقابة الداخلية الجاري بها العمل في المؤسسة، قصد إعداد وتقديم قوائم مالية صريحة، وكل ذلك لغاية تحديد إجراءات التدقيق المناسبة، وليس بغاية التدخل في كيفية إدارة الشركة.

كما تشتمل عملية التدقيق في تقييم ملائمة الطرق المحاسبية المعمول بها في المؤسسة، والتقديرات المحاسبية التي ضبطتها الإدارة العامة والتقديم الشامل للقوائم المالية.

و قد أفرز تدقيقنا الملاحظة التالية:

### • عدم قيام الشركة بمقارنة نتيجة الجرد المادي للأصول الثابتة مع محتوى حساباتها في نفس الغرض :

جاء في الفصل 17 من القانون عدد 96-112 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات، وجوب قيام الشركة سنويا بالجرد المادي لجميع أصولها وممتلكاتها ومقارنة هذه الممتلكات للأصول مع المعطيات الموجودة في المحاسبة، وتسجيل ذلك في سجلات مفتوحة للغرض.

رغم قيام الشركة بالجرد المادي لممتلكاتها من الأصول الثابتة إلا أن عملية المقارنة لم تنجز نظرا لعدم وجود الرموز (codes) مثبتة على الأصول من جهة، وعدم وجود هذه الرموز على السجلات المحاسبية من جهة أخرى، لذا تكون عملية المقارنة صعبة.

## 3/ رأينا حول القوائم المالية

بعد تقديم هذه الملاحظة و ما قد ينجر عنها من عدم احترام للقانون المحاسبي نشهد بأن القوائم المالية الملحقة لهذا التقرير العام صادقة وسليمة، وتعبّر بصورة وافية عن أهم الجوانب الأساسية للوضعية المالية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل، وعن نتائج أعمالها و وتدقيقاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في تاريخ 31 ديسمبر 2012 طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها والمعمول بها بالبلاد التونسية.

عملا بالفصل 388 من مجلة الشركات التجارية ونظرا لبلوغ الخسائر المتراكمة بعد نهاية السنة المالية 2012 مبالغاً أصبحت إثره قيمة الأموال الذاتية دون نصف رأس المال. وجب على مجلس إدارة الشركة خلال الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على الحسابات أن يدعو الجلسة العامة الخارقة للعادة للإنعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة.

وعملا بالفصل 19 من الأمر 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 والمتعلق بالمصادقة على مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل، قمنا بالتحقق من العملية والتمثلة في مسك على آلة الإعلامية حاسوب بمنظومة « Excel » لقائمت المساهمين مع ذكر الأسماء و العناوين وكمية الأسهم ونسبة المساهمة في رأس المال . وتجدر الإشارة لعدم مسك سجل عام يدوي، وفي غياب برمجية إعلامية تحضى بالحماية التامة ، نوصي بمسك هذا السجل العام يدويا إلى حين إيجاد منظومة إعلامية متكاملة ومطابقة لكراس الشروط.

لقد تفحصنا طبقا لما جاء في الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات الشركة المضمنة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وهي مطابقة مع تلك التي وجدت بالقوائم المالية المذكورة أعلاه.

كما قمنا في إطار عملية التدقيق بفحص وتقييم إجراءات الرقابة الداخلية المعنية بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القوائم ولم نجد إخلالات ذات أهمية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية، كما جاء في الفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية. وقد أوردنا ملاحظتنا وتوجيهاتنا في تقرير خاص إلى مجلس إدارة الشركة.

#### **مراقب الحسابات**

**عن خبراء المحاسبة التونسيون الشركاء**

**محمّد الحمزاوي**

تونس في 12 جوان 2013

**إلى السادة المساهمين في  
الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل**

**144 شارع الحبيب ثامر - نابل**

**الموضوع : التقرير الخاص**

**السادة المساهمين ،**

تطبيقا لما جاء في الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية في ما يخص الاتفاقيات المبرمة بين الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل و أحد أعضاء المجلس أو المدير العام :

- لم نتصل من الإدارة العامة و لا من المجلس بأي إعلام بوجود أو إبرام عقدا أو إنجاز عملية تدخل في باب الفقرة الثانية من الفصل المذكور أعلاه.

- تأجير الرئيس المدير العام: السيد خليل حمدان من 2012/01/01 إلى غاية 2012/08/05

إن أجرة الرئيس المدير العام حددت حسب تصنيف المؤسسة و طبقا لقرار الوزير الأول المؤرخ في 2011/09/15 و الذي أشار بالعمل بهذا القرار بداية 2011/08/19.

و قد تحصل الرئيس المدير العام على راتب خام بما في ذلك الحجز لفائدة الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الاجتماعية و الحجز الجبائي (الضريبة على الدخل) للفترة الممتدة من 2012/01/01 إلى غاية 2012/08/05 مبلغ **24.973,900** ديناراً و يحتوي هذا المبلغ على الامتيازات العينية المتمثلة في :

- امتياز السيارة : **91,650** ديناراً شهرياً،
- و امتياز الوقود : **526,050** ديناراً شهرياً،

تأجير الرئيس المدير العام: السيد الهادي العقربي الجوادي من 2012/08/06 إلى غاية 2012/12/31

إن أجرة الرئيس المدير العام حددت حسب تصنيف المؤسسة و طبقا لقرار رئيس الحكومة المؤرخ في 2012/11/21 و الذي أشار بالعمل بهذا القرار بداية 2012/08/06.

و قد تحصل الرئيس المدير العام على راتب خام بما في ذلك الحجز لفائدة الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الاجتماعية و الحجز الجبائي (الضريبة على الدخل) للفترة الممتدة من 2012/08/06 إلى غاية 2012/12/31 مبلغ **17.675.469** ديناراً و يحتوي هذا المبلغ على الامتيازات العينية المتمثلة في :

- امتياز السيارة : **650.91** ديناراً شهرياً،
- و امتياز الوقود : **564,750** ديناراً شهرياً،

- كما تتحمل الشركة جميع مصاريف التأمين و إصلاح السيارة الوظيفية

أما رصيده في العطلة خالصة الأجر المتبقي في 31 ديسمبر 2012 فقد ضبط من طرف مصالح الشركة بـ 04 أيام و المقدر بـ **475** ديناراً، و لم تسجل الشركة في خصومها (ديونها) هذا المبلغ.

مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة :

بقي مبلغ مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة في مستوى السنة الفارطة و قد سجل في أعباء السنة **5.000** ديناراً. هذا و لم يتم صرف سوى مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة الممثلين للمساهمين الخواص بقيمة **2.666,665** ديناراً.

- القروض البنكية :

عقدت الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل عدة عقود قروض مع البنوك كما يلي :

البنوك	المبلغ	نسبة الفائض	مدة الخلاص
البنك الوطني الفلاحي	1.020.000 ديناراً	1,50 % + TMM	60 شهراً
البنك التونسي	1.193.538 ديناراً	0,75 % + TMM	86 شهراً
المجموع	<b>2.213.538</b> ديناراً		

وبذلك تكون مجموع القروض المسجلة في 2012/12/31 كما يلي :

قروض أجالها أكثر من سنة :

225.889	دينارا	قروض الشركة التونسية للبنك
495.790	دينارا	قروض أمان بنك
2.224.318	دينارا	قروض البنك الوطني الفلاحي
3.923.124	دينارا	قروض البنك التونسي
-----		
6.869.121	دينارا	المجموع

قروض أجالها أقل من سنة :

451.778	دينارا	قروض الشركة التونسية للبنك
272.668	دينارا	قروض أمان بنك
778.653	دينارا	قروض البنك الوطني الفلاحي
831.047	دينارا	قروض البنك التونسي
-----		
2.334.146	دينارا	المجموع

إن الديون الراجعة للصندوق الوطني للضمان الإجتماعي التي أعيدت جدولة خلاصها على خمس سنوات بلغت 4.607.061 ديناراً، أما الديون الجبائية فهي تفوق 4,5 مليون ديناراً وهي بصدد الجدولة.

هذا و لم نتعرض من خلال التدقيق العادي المعمول به في مهمتنا إلى عقود مبرمة أو أعمال مسجلة تدخل في إطار العمليات المنصوص عليها بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية.

مراقب الحسابات  
عن خبراء المحاسبة التونسيون الشركاء  
محمّد الحمزاوي