



Cabinet Yousri BEN HASSINE
Expert Comptable – Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

**SOCIETE LES CIMENTS
DE BIZERTE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

SOMMAIRE

A/ Rapport Général du Commissaire aux Comptes

B/ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes

C/ Etats Financiers

D/ Notes aux états financiers

A/ Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Bizerte, le 02 mai 2012

SOCIÉTÉ LES CIMENTS DE
BIZERTE
BAIE DE SEBRA BIZERTE

Messieurs les actionnaires ;

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre société, nous vous présentons notre rapport d'audit des états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 31 décembre 2011, tels qu'annexés au présent rapport ainsi que les vérifications spécifiques prévus par la loi et les normes professionnelles.

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

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

2. Responsabilité du commissaire aux comptes

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

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

Les états financiers ci-joints arrêtés au 31 décembre 2011, dont le total net du bilan s'élève à 213 891 248 DT, font ressortir un bénéfice net de l'exercice de 6 829 705 DT. Ce résultat est obtenu compte tenu :

- D'une dotation aux amortissements de 6 044 210 DT ;
- D'une dotation aux résorptions des charges reportés de 5 632 828 DT ;
- D'un transfert de charges en charges à répartir pour grosses réparations de 5 629 484 DT ;
- D'une dotation aux provisions de 150 532 DT constatée sur les stocks ;
- Des produits de placements de 4 961 898 DT ;
- Des revenus du quai usine de 1 312 713 DT ;
- Des dividendes encaissés de 52 081 DT ;
- D'impôt sur les sociétés de 2 572 321 DT .

3. Opinion sur les comptes annuels

A notre avis et, compte tenu des diligences que nous avons accomplies, nous estimons que les états financiers mentionnés plus haut sont réguliers et sincères et présentent une image fidèle, pour tous les aspects significatifs, de la situation financière de la société « Les Ciments de Bizerte » au 31 décembre 2011, des résultats de ses opérations et des flux de sa trésorerie pour l'exercice clos à cette date en conformité avec le système comptable des entreprises.

4. Autres informations

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus exprimée, il y a lieu de préciser que :

- Par décision du conseil d'administration du 26 avril 2011, la société a procédé à la mise à jour du règlement interne du fonds social. Ainsi, les conditions des crédits accordés au personnel de la société ont été modifiés ; des dons, des primes scolaires et des primes d'ancienneté ont été décidés pour les membres du personnel de la société réunissant certaines conditions. Le total des primes et dons accordés au cours de l'exercice 2011 est de 77 765 DT. Ce montant a été imputé directement sur le compte « Réserves pour fonds social » figurant parmi les capitaux propres de la société, conformément aux dispositions du paragraphe 18 de la norme comptable n° 2 du système comptable des entreprises relative aux capitaux propres.

5. Vérifications et informations spécifiques

5.1- Nous avons procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la réglementation en vigueur. Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration.

5.2- En application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires portant sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur. Ceci nous a permis de constater que les propriétaires de 25 720 actions de la société ne sont pas toujours identifiés.

5.3- Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne. Les insuffisances relevées ont été consignées dans la lettre de contrôle interne. Nous signalons que, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de loi 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Yousri BEN HASSINE

B/ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes

Bizerte, le 02 mai 2012

SOCIÉTÉ LES CIMENTS DE
BIZERTE
BAIE DE SEBRA BIZERTE

Messieurs les actionnaires ;

Conformément aux dispositions de l'article 9 du décret 529-87 du 1^{er} avril 1987 et de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport spécial du commissaire aux comptes de la société « Les Ciments de Bizerte » pour l'exercice 2011.

Notre responsabilité est de nous assurer de respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers de votre société arrêtés au 31 décembre 2011. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues lors de notre intervention pour auditer les comptes, leurs caractéristiques et modalités essentielle sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions de ces opérations et le cas échéants de leur approbation.

1- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures :

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

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

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

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

- 2- Un contrat de crédit de cinq million de dinars accordé par la banque STB en 2009. Ce crédit est conclu avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1.5% ,

une durée de remboursement de 7 ans , et garantie par une hypothèque sur l'immeuble sis à Bizerte et grevant les crédits obtenus en 2005.

- 3- Un contrat de crédit de deux million de dinars accordé par la banque BNA en 2009 et conclu à un taux d'intérêt de 3.75% et une durée de remboursement de 10 ans dont 3 années de franchise.

La situation comptable de ces crédits, se présente à la date du 31 décembre 2011 comme suit :

Banques	Montants	Montants remboursés		Montants restants à rembourser	
		2006-2010	2011	2012	Années suivantes
STB	11 800 000	4 580 954	2 180 949	2 180 949	2 857 143
BH	3 400 000	1 483 333	566 666	566 667	783 333
ATB	3 400 000	1 656 411	548 718	548 718	646 154
BS	3 400 000	1 658 242	512 088	512 088	717 582
BNA	2 000 000	0	0	142 857	1 857 143
TOTAL	24 000 000	9 378 940	3 808 421	3 951 279	6 861 355

2- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Président Directeur Général :

Les rémunérations et les avantages en nature octroyés au Président Directeur Général au titre de l'exercice 2011, se présente comme suit :

- Salaire brut annuel : 62 809 DT (soit 16 885 DT pour l'ancien PDG et 45 924 DT pour le nouveau PDG) ;
- Cotisations sociales à la charge de la société : 8 837 DT (soit 1 228 DT pour l'ancien PDG et 7 609 DT pour le nouveau PDG)
- Bons d'essence de 450 litres par mois.

Le Président Directeur Général bénéficie également d'une voiture de fonction, des services téléphoniques, d'un congé payé et de la prise en charge des soins médicaux.

La rémunération du nouveau Président Directeur Général a été fixé par arrêté du premier ministre du 17 mars 2011 suite à sa nomination par décision du conseil d'administration de la société du 8 février 2011.

Le nouveau Président Directeur Général, ancien Directeur Administratif de la société a bénéficié au cours des exercices 2008-2009 d'un prêt personnel . Le solde en cours, au 31 décembre 2011, est de 15 608 DT. Ce prêt matérialisé par des traites et constaté parmi les « Prêts personnel » est en cours de remboursement.

Membres du conseil d'administration :

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

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

Yousri BEN HASSINE

SOMMAIRE

Intitulé	Page
Présentation des états financiers	1 & 4
Bilan	5 & 6
Etat de résultat ...	7
Etat de flux de trésorerie	8
Solde intermédiaire de gestion ...	9
Tableau de passage par nature	10
Tableau de passage par destination	11 à 13
Notes aux états financiers Bilan	14 à 41
Notes aux états financiers Etat de résultat	42 à 51

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Ré érentiel de l'élaboration des états inanciers :

Ces états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le cadre conceptuel de la comptabilité approuvé par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que les normes comptables approuvées par l'arrêté du ministre des finances du 31 Décembre 1996.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat, de l'état des flux de trésorerie et des notes aux états financiers. Le bilan est composé des actifs, des passifs et des capitaux propres. Les comptes de résultats sont présentés selon le modèle de référence.

Ces états financiers présentent une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie de la société. Ils sont établis sur une base de continuité de l'exploitation. La présentation et la classification des postes dans ces états financiers sont conservées d'une période à l'autre et chaque catégorie significative d'éléments similaires fait l'objet d'une présentation séparée.

Les états financiers ont été élaborés par référence aux conventions comptables de base, et notamment :

- La convention du coût historique ;
- La convention de périodicité ;
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de prudence ;
- La convention de permanence des méthodes ;
- La convention de la prééminence du fond sur la forme.

En plus de ces états financiers, la société présente un rapport de gestion décrivant et expliquant les performances de la situation financière de la société.

Les principes et méthodes comptables :

a) Unité monétaire :

Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars, à la date de l'opération, sur la base des cours de change moyens du mois précédent.

A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis en dinars tunisien en utilisant les cours de change du marché interbancaire au 31 Décembre de l'année tels que publiés par la Banque Centrale de Tunisie. Les pertes et les gains de change sont traités conformément à la norme comptable tunisienne N° 15.

b) Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les taxes non récupérables et les frais directs tels que les frais des actes, les honoraires et les frais de livraison et d'installation et ce, conformément aux normes comptables 5 et 6.

Les immobilisations de la société sont amorties selon la méthode linéaire aux taux suivants :

Logiciels informatiques	10 ou 33.33 %
Terrains de gisements	2 %
Terrains expropriés	5 %
Constructions	5 ou 10 %
Installations générales et aménagements des constructions	10 %
Installations techniques, Matériel et outillages industriels	6.67 à 15 %
Matériel de transport	20 %
Installations, agencements et aménagements divers	10 %
Mobiliers et matériel de Bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Voies ferrées	5 %
Palettes	100 %

c) Charges à répartir :

Sont inscrites à l'actif du bilan, sous la rubrique « Charges à répartir », les charges engagées par la société se rapportant à des opérations spécifiques et identifiées dont la rentabilité globale et l'impact sur les exercices ultérieurs sont démontrés. Parmi ces charges, figurent les dépenses engagées lors des grosses réparations telles que évaluées par les services de la société.

Ces charges sont résorbées sur une période de 2 ou 3 ans à partir de la date de leur engagement.

d) Immobilisations financières :

Elles sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. A la clôture, elles sont évaluées selon la juste valeur. Les plus values ne sont pas constatées alors que les moins values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

e) Les stocks :

Les stocks sont composés de produits finis, produits en cours, matières premières, pièces de rechange et consommables.

La société adopte la méthode de l'inventaire intermittent annuel pour la comptabilisation de ses stocks.

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût moyen pondéré hors taxes récupérables.

Les stocks de produits finis et produits en cours sont valorisés à leur prix de revient hors taxes récupérables.

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

f) Clients et comptes rattachés :

Sont logées dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses, les créances matérialisées par des effets non échus et effets échus et impayés et les chèques impayés.

Vu la politique commerciale sécurisée (hypothèques, cautions bancaires, etc) la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

g) Les emprunts bancaires :

Les intérêts des emprunts bancaires sont comptabilisés en charge dans l'exercice comptable au cours duquel ils sont courus.

Pour la présentation de l'encours de la dette, les échéances à plus d'un an sont présentées parmi les passifs non courants alors que les échéances à moins d'un an figurent parmi les passifs courants.

h) Prise en compte des revenus :

Les revenus provenant de la vente des produits finis sont pris en compte dès la livraison aux clients.

ETATS FINANCIERS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

primés en dinars

A C T I F S	Notes	31/12/2011	31/12/2010
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
cti s immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1 034 374	1 005 607
Moins : Amortissements		-933 905	-788 842
	1	100 469	216 765
Immobilisations corporelles		179 172 166	145 343 132
Moins : Amortissements		-100 565 473	-94 668 094
	1	78 606 693	50 675 038
Immobilisations financières		3 075 103	2 648 130
Moins : Provisions		-551 473	-551 473
	2	2 523 630	2 096 657
otal des cti s mmobilisés		81 230 792	52 988 459
utres cti s non courants c ar es reportées	3	8 103 527	8 096 394
Total des Actifs non courants		89 334 319	61 084 853
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		34 222 982	38 882 037
Moins : Provisions		-3 897 292	-3 872 866
	4	30 325 690	35 009 171
Clients et comptes rattachés		7 843 600	6 977 669
Moins : Provisions		-4 096 619	-4 103 335
	5	3 746 981	2 874 334
Autres actifs courants		5 904 121	7 266 691
Moins : Provisions		-34 833	-34 833
	6	5 869 288	7 231 858
Placements et autres actifs financiers	7	76 465 225	90 333 993
Liquidités et équivalents de liquidités	8	8 149 744	3 337 552
Total des Actifs courants		124 556 929	138 786 908
Total des Actifs		213 891 248	199 871 761

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2011	31/12/2010
primés en dinars			
Capitaux propres			
Capital social		44 047 290	44 047 290
réserves et primes liées au capital	9	101 982 731	101 707 207
Autres capitaux propres	9	896 965	789 132
résultats reportés	9	15 146 487	14 692 327
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		162 073 473	161 235 956
Résultat de l'exercice		6 829 705	3 385 386
Total des capitaux propres avant affectation		168 903 178	164 621 342
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Provisions pour impôts		574 476	574 476
Emprunts bancaires	10	6 861 355	10 812 634
Total des passifs non courants		7 435 831	11 387 110
Passifs courants			
fournisseurs et comptes rattachés	11	17 412 416	13 756 914
Autres passifs courants	12	11 291 470	6 134 855
Concours bancaires et autres passifs financiers	13	8 848 352	3 971 540
Total des passifs courants		37 552 238	23 863 309
Total des passifs		44 988 069	35 250 419
Total des capitaux propres et des passifs		213 891 248	199 871 761

**ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

primés en dinars

	Notes	31/12/2011	31/12/2010
Revenus	14	78 073 993	85 037 273
Coût des ventes	15	-68 155 295	-72 240 711
Marge Brute		9 918 698	12 796 562
Autres produits d'exploitation	16	9 672 356	7 824 823
Frais de distribution	17	-2 589 688	-4 830 478
Frais d'administration	18	-4 209 278	-7 132 960
Autres charges d'exploitation	19	-11 025 689	-8 749 518
Résultat d'exploitation		1 766 400	-91 571
Charges financières nettes	20	-856 756	-965 117
Produits financiers	21	5 305 717	4 923 784
Autres gains ordinaires	22	3 186 665	500 610
Résultats des activités ordinaires avant impôts		9 402 026	4 367 706
Impôt sur les bénéfices		-2 572 321	-982 320
Résultat des activités ordinaires après impôts		6 829 705	3 385 386
Eléments extraordinaires		0	0
Gains		0	0
Pertes		0	0
Résultat net de l'exercice		6 829 705	3 385 386
Effets des modifications comptables net d'impôt		0	0
Résultat après modification comptable		6 829 705	3 385 386

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

primés en dinars

	31/12/2011	31/12/2010
<u>lu de trésorerie liés l e ploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	93 471 751	98 391 459
Sommes perçus des produits ordinaires	1 559 212	570 827
Somme versées aux fournisseurs	-56 012 290	-68 463 195
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-9 809 010	-12 292 251
Intérêts payés	-83 822	-57 143
Somme versées à l Etat	-1 470 218	-2 932 173
Redevances	-1 971 996	-2 028 699
Impôt sur les sociétés payé	-2 572 321	-962 875
lu de trésorerie pro enant de l e ploitation	23 111 305	12 225 950
<u>lu de trésorerie liés au acti ités d in estissement</u>		
Décaissements provenant de l acquisition d immobilisations corporelles	-33 883 586	-9 350 535
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-5 639 962	-6 252 893
Décaissements provenant de l acquisition d immobilisations incorporelles	-28 767	-185 471
Décaissements provenant de l acquisition d immobilisations financières	-300 000	-25 000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	5 768	
Encaissements provenant de la cession d immobilisations financières		355 684
Décaissements provenant de l octroi des prêts	-687 443	-739 345
Encaissements provenant des remboursements des prêts	628 156	602 508
lux liés aux réserves du fonds social	-7 111	85 596
lu de trésorerie a ectés au acti ités d in estissements	-39 912 945	-15 509 456
<u>lu de trésorerie liés au acti ités de inancement</u>		
Encaissements des emprunts	4 500 000	
emboursements des emprunts en principal et intérêts	-4 301 190	-4 768 534
Encaissements provenant des subventions	107 833	288 851
Dividendes et autres distributions payées	-529 828	-2 657 156
Dividendes et autres distributions reçues	53 531	99 210
Produits financiers des placements	7 705 499	1 815 921
lu de trésorerie a ectés au acti ités de inancement	7 535 844	-5 221 708
Incidence variation taux de change	77 988	53 168
ariation de la trésorerie	-9 187 807	-8 452 045
résorerie du début d e ercice	93 337 552	101 789 597
résorerie la cl ture de l e ercice	84 149 744	93 337 552

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 31/12/2011

primés en dinars

Produits	31/12/2011	31/12/2010	Charges	31/12/2011	31/12/2010	Soldes	31/12/2011	31/12/2010
Revenus	78 073 993	85 037 273						
Production stockée			Production déstockée	4 257 525	1 554 211			
Production immobilisée	3 082 239	204 385						
Autres produits d'exploitations	6 590 117	7 620 438						
Total	87 746 350	92 862 096	Total	4 257 525	1 554 211	Production	83 488 824	91 307 884
Production	83 488 824	91 307 884	Achats consommés	50 400 146	56 157 245	Marge sur coût matières	33 088 678	35 150 639
Marge sur coût matières	33 088 678	35 150 639	Services extérieurs et autres	8 822 373	12 090 799			
Total	33 088 678	35 150 639	Total	8 822 373	12 090 799	aleur ajoutée brute	24 266 305	23 059 840
aleur ajoutée brute	24 266 305	23 059 840	Impôts et taxes	291 480	290 924			
			Frais du personnel	10 260 958	12 264 895			
Total	24 266 305	23 059 840	Total	10 552 438	12 555 819	Excédent brut d'exploitation	13 713 867	10 504 021
Excédent brut d'exploitation	13 713 867	10 504 021	Dotations aux amortissements et provisions ordinaires	11 827 570	10 506 415			
Autres produits ordinaires	3 186 665	500 610	Autres charges ordinaires	119 897	89 177			
Produits financiers	5 305 717	4 923 784	charges financières	856 756	965 117			
prise de charges provision pour impôt	0		Impôt sur les sociétés	2 572 321	982 320			
Total	22 206 249	15 928 415	Total	15 376 544	12 543 029	résultat des activités ordinaires	6 829 705	3 385 386

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 31 DECEMBRE 2011**

primés en dinars

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	#####	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Co t des ventes	68 155 295	72 240 711	45 958 779	51 314 294	6 705 167	5 995 261	11 073 769	9 757 481	4 417 580	5 173 675
Frais de distribution	2 589 688	4 830 478		7 794	287 145	330 906	156 916	226 284	2 145 627	4 265 494
Frais d'administration	4 209 278	7 132 960	128 471	114 417	3 111 538	5 780 950	446 354	482 488	522 915	755 105
Autres charges	11 025 689	8 662 867	8 570 421	6 274 952	157 108	157 778	150 532	40 163	2 147 628	2 189 974
TOTAL	85 979 950	92 867 016	54 657 671	57 711 457	10 260 958	12 264 895	11 827 570	10 506 415	9 233 750	12 384 249

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 31/12/2011**

primés en dinars

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
60 - <u>Coûts consommés</u>	50 400 146	41 701 254	0	128 471	8 570 421
6001 Matières premières	2 687 907	2 687 907			
6003 Variation des stocks de matières premières	25 723	25 723			
6002 Matières consommables	37 256 783	28 601 315		90 375	8 565 093
6003 Variation des stocks de matières consommables	375 806	375 806			
6006 Matières et fournitures non stockées	10 138 044	10 094 620		38 096	5 328
600 Achats liés à des M.C.	-84 118	-84 118			
61 - <u>Services extérieurs</u>	4 503 552	2 997 747	100 560	425 316	979 929
6102 - Redevances	113 760	52 236	61 524		
6103 - Loyers et charges locatives	425 548	347 129	0	62 837	15 582
6105 Entretien et réparations	2 878 586	2 656 650	95 312	126 624	
6106 - Primes d'assurances	920 973				920 973
6107 Etudes, recherches et divers services extérieurs	247 482			247 482	
610 Services extérieurs L. M. C.	-82 797	-58 268	-56 276	-11 627	43 375
62 - <u>Autres services extérieurs</u>	4 318 821	1 399 533	2 045 067	97 599	776 622
6202 rémunérations d'intermédiaires et honoraires	559 548	312 473	72 000		175 075
6203 Publicité, publications, relations publiques	544 344		97 700	18 664	427 981
6204 - Transport de biens & transp. collectifs du personnel	2 903 585	1 028 647	1 874 937		
6205 Déplacements missions et réceptions	46 995	28 328	429	18 238	
6206 Frais postaux et de télécommunications	72 831			72 831	
6207 Services bancaires et assimilés	178 632				178 632
620 Autres services extérieurs L. M. C.	12 885	30 085		-12 133	-5 066
A reporter	59 222 519	46 098 534	2 145 627	651 386	10 326 973

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	59 222 519	46 098 534	2 145 627	651 386	10 326 973
63 - Charges diverses ordinaires	119 897	20 301	0	0	99 596
6302 - Charges diverses pour personnel	12 673	4 913			7 760
6303 - Pertes de présence	18 000				18 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	155				155
6306 - Charges nettes sur cessions d'immob.	15 388	15 388			
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manut. Coke pour autrui)	73 680				73 680
64 - Charges de personnel	10 260 958	6 705 167	287 145	3 111 538	157 108
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	10 062 266	6 640 820	287 145	2 977 192	157 108
6406 - Charges connexes	131 546			131 546	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	67 146	64 347		2 799	
	291 480	0	0	0	291 480
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	158 354				158 354
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	132 203				132 203
660 - Impôts et taxes L. M. C.	923				923
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	11 827 570	11 073 769	156 916	446 354	150 532
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	11 073 769	11 073 769			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	156 916		156 916		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	446 354			446 354	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	150 532				150 532
A reporter	81 722 424	63 897 770	2 589 688	4 209 278	11 025 689

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	81 722 424	63 897 770	2 589 688	4 209 278	11 025 689
<u>71 - réduction stockée ou destockée</u>	4 257 525	4 257 525	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	4 257 525	4 257 525			
TOTAL	85 979 950	68 155 295	2 589 688	4 209 278	11 025 689

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31/12/2011

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

primés au millimes

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2010	Acquisitions de l'exercice	égularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2011	Amortiss. au 31/12/2010	Dotations de l'exercice	égularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 31/12/2011
Logiciels	1 005 607,173	28 766,900		1 034 374,073	788 842,508	145 062,511		933 905,019	100 469,054
Totaux	1 005 607,173	28 766,900	0,000	1 034 374,073	788 842,508	145 062,511	0,000	933 905,019	100 469,054

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2010	Acquisitions de l'exercice	égularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2011	Amortiss. au 31/12/2010	Dotations de l'exercice	égularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 31/12/2011
Terrain de gisements expropriés	3 721 138,635	396 305,813		4 117 444,448	848 504,014	199 465,115		1 047 969,129	3 069 475,319
Terrain de gisements	1 513 061,536			1 513 061,536	375 809,104	30 170,133		405 979,237	1 107 082,299
Terrains b tis	1 537 890,882		-19 175,000	1 518 715,882	0,000			0,000	1 518 715,882
Constructions	23 980 547,057	3 845 794,334	-35 377,400	27 790 963,991	#####	506 844,745	-1 768,870	19 224 847,302	8 566 116,689
Matériels et utillages	76 365 239,837	#####		104 234 621,182	#####	4 219 469,671		63 496 152,405	40 738 468,777
Matériels de Transport	10 720 505,274	359 914,597		11 080 419,871	9 162 189,779	584 264,876		9 746 454,655	1 333 965,216
Mobilier et Matériels de Bureau	2 034 223,401	60 294,671		2 094 518,072	1 516 069,250	109 415,878		1 625 485,128	469 032,944
Agencements Aménagements et Installation	4 979 166,470	157 330,624		5 136 497,094	4 049 161,840	132 559,313		4 181 721,153	954 775,941
Emballage Identifiable récupérable	719 906,025	116 958,000		836 864,025	719 906,025	116 958,000		836 864,025	0,000
Immobilisations en cours	19 771 452,587	#####	-31 105 653,066	20 849 059,502					20 849 059,502
Totaux	145 343 131,704	#####	-31 160 205,466	179 172 165,603	#####	5 899 147,731	-1 768,870	100 565 473,034	78 606 692,569

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2011

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2011	Investis. 2011	Main d u re	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	366 520,024	13 584 789,398	58 307,980	13 643 097,378	14 009 617,402		14 009 617,402
Extension usine (Génie civil)		806 100,000	3 050,088	809 150,088	809 150,088		809 150,088
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Génie civil)	2 339 692,399	0,600		0,600	2 339 692,999	2 339 692,999	
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Matériel)	13 230 623,352	8 754 457,931	34 258,980	8 788 716,911	22 019 340,263	22 019 340,263	
Intallation d'un systeme de télésurveillance à l'usine	2 645,746			0,000	2 645,746		2 645,746
Conception d'une salle de supervision à distance	743 614,571			0,000	743 614,571		743 614,571
Installation de 9 filtres à manche	501 032,080			0,000	501 032,080		501 032,080
Système d'analyse en ligne CNA N°S042	609 780,782	107 206,670	385,586	107 592,256	717 373,038	717 373,038	
Tubes UNAX pour refroidisseur du four 2	411 642,617			0,000	411 642,617	411 642,617	
Réducteur de vitesse PEKRUN	947 464,163	22 350,300	87,166	22 437,466	969 901,629	969 901,629	
Système d'analyse de spectrometrie	441 870,758			0,000	441 870,758	441 870,758	
Bétonnage zone B stockage coke de pétrole	77 844,276	461 073,289	3 100,480	464 173,769	542 018,045	542 018,045	
Toiture bâtiment chargement wagons	84 164,881			0,000	84 164,881	84 164,881	
Batiment archive au parc d'entretien des engins à la carrière	1 183,874	46 582,846	266,784	46 849,630	48 033,504		48 033,504
Aménag. + dalle sur sol le long de la ligne de cuisson n°2	13 373,064			0,000	13 373,064		13 373,064
Aménag. espace pour sous traitants à l'entrée de l'usine		12 022,500	46,887	12 069,387	12 069,387	12 069,387	
Canivaux le long de la voie ferrée		30 425,660	118,659	30 544,319	30 544,319	30 544,319	
Pont bascule de 120 tonnes (Génie civil)		29 443,258	114,828	29 558,086	29 558,086	29 558,086	
Centre de loisir		2 000,000	15,368	2 015,368	2 015,368		2 015,368
Toiture immeuble ezzahra		43 676,340	170,337	43 846,677	43 846,677	43 846,677	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Matériel)		221 244,800	1 699,987	222 944,787	222 944,787		222 944,787
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Matériel)		221 244,800	1 699,987	222 944,787	222 944,787		222 944,787

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2011

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2011	Investis. 2011	Main d u re	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Matériel)		389 153,800	2 990,155	392 143,955	392 143,955		392 143,955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)		389 153,800	2 990,155	392 143,955	392 143,955		392 143,955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)		389 153,800	2 990,155	392 143,955	392 143,955		392 143,955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Charpente)		59 262,000	455,353	59 717,353	59 717,353		59 717,353
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Charpente)		59 262,000	455,353	59 717,353	59 717,353		59 717,353
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Charpente)		90 868,400	698,209	91 566,609	91 566,609		91 566,609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)		90 868,400	698,209	91 566,609	91 566,609		91 566,609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Charpente)		90 868,400	698,209	91 566,609	91 566,609		91 566,609
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)		1 821 282,182	13 564,223	1 834 846,405	1 834 846,405		1 834 846,405
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)		233 097,200	1 791,058	234 888,258	234 888,258		234 888,258
Couvertures et bardages du hall 14		496 651,000	2 242,491	498 893,491	498 893,491	498 893,491	
Couvertures et bardages du hall 45		172 056,000	651,018	172 707,018	172 707,018	172 707,018	
Eclairage atelier et bureaux des utilités		2 824,230	11,014	2 835,244	2 835,244	2 835,244	
39 compteurs numériques gestion d'énergie électrique usine		47 988,300	368,729	48 357,029	48 357,029		48 357,029
Aménagement locaux département formation		4 966,872		4 966,872	4 966,872	4 966,872	
Inst. électrique circuit transport matière première A2J04-05		43 178,020	168,393	43 346,413	43 346,413	43 346,413	
Caniveaux évacuation eaux pluviales le long du hall 45		6 797,250	25,719	6 822,969	6 822,969	6 822,969	
Tronçon de route en béton armé		17 593,250	66,569	17 659,819	17 659,819	17 659,819	
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)		60 000,000	227,026	60 227,026	60 227,026		60 227,026
Confection et assemblage de deux tronçons de tubes		137 163,671	518,994	137 682,665	137 682,665		137 682,665
Installation électrique circuit transport ajout		3 000,300	11,352	3 011,652	3 011,652	3 011,652	
Clôture au quai de chargement bateaux		8 979,900	33,978	9 013,878	9 013,878	9 013,878	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2011

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2011	Investis. 2011	Main d u re	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Rénovation Sas alveolaire nouvelle generation (PMN)		270 793,774	1 024,618	271 818,392	271 818,392		271 818,392
Menuiserie aluminium à la cantine		1 640,000	6,205	1 646,205	1 646,205	1 646,205	
Structure métallique support pupitre atelier ensachage		5 800,300	21,947	5 822,247	5 822,247	5 822,247	
Fondations des abris des cuves de rétention des huiles, cite		19 503,390	73,796	19 577,186	19 577,186	19 577,186	
Rénovation Réducteur SYMETRO		2 502 951,631	9 467,538	2 512 419,169	2 512 419,169	2 512 419,169	
Aubes de turbine avec de la creusabro atelier ensachage		6 200,300	23,460	6 223,760	6 223,760	6 223,760	
Confection de 2 potaux en béton armé à l'entrée nord		2 200,000	8,324	2 208,324	2 208,324	2 208,324	
Abri pour réservoir gasoil		6 800,300	25,731	6 826,031	6 826,031	6 826,031	
Remplacement pannes au hall 45 stockage clinker		2 625,000	9,932	2 634,932	2 634,932	2 634,932	
Abri en charpente métallique pour les huiles		15 200,300	57,514	15 257,814	15 257,814	15 257,814	
Installation reflecteur à l'intérieur de l'usine		702,446	2,658	705,104	705,104	705,104	
Rénovation réducteur du ventilateur J2P01		58 813,269	222,535	59 035,804	59 035,804		59 035,804
Installation électrique circuit transport ajout		5 543,765	20,976	5 564,741	5 564,741	5 564,741	
Analyseur de paillasse WDXRF		125 014,473	473,025	125 487,498	125 487,498	125 487,498	
Canon a air a 8 sorties		56 054,028	212,100	56 266,128	56 266,128		56 266,128
TOTAUX	19 771 452,587	32 036 630,143	146 629,838	32 183 259,981	51 954 712,568	31 105 653,066	20 849 059,502

TITRES DE PARTICIPATION AU 31/12/2011

ési nations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6 000,000	6 000,000	100	0,000
COOPERATION DU NORD		770,000	770,000	100	0,000
LE CONFORT		35 000,000	35 000,000	100	0,000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55 050,000	55 050,000	100	0,000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30 100,000	30 100,000	100	0,000
S T E M		30 000,000	30 000,000	100	0,000
LES CARRELAGES THALA		1 500,000	1 500,000	100	0,000
FRACTUCIM		500,000	500,000	100	0,000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42 860,000			42 860,000
CIMENTS AMIANTE		31 600,000	31 600,000	100	0,000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140 960,000	140 960,000	100	0,000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75 000,000	75 000,000	100	0,000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16641	83 205,000			83 205,000
SOTUCIB		10 000,000	10 000,000	100	0,000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32 000,000			32 000,000
TE CEM		60 000,000	60 000,000	100	0,000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	30000	300 000,000			300 000,000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	100 000,000			100 000,000
TOTAUX		1 034 545,000	476 480,000		558 065,000

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 31/12/2011

ési nations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	7500	75 000,000			75 000,000
TOTAUX		75 000,000			75 000,000

AUTRES PARTICIPATIONS AU 31/12/2011

ési nations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300 000,000			300 000,000
TOTAUX		300 000,000			300 000,000

NET		1 259 545,000	476 480,000		783 065,000
------------	--	----------------------	--------------------	--	--------------------

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2011

Date	ési nation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7,000	2,333	1/3	4,667
1972	S. T. E. G.	21 931,040	7 310,347	1/3	14 620,693
	S. T. E. G.	2 112,000	704,000	1/3	1 408,000
	P. T. T.	609,619	609,619	100,00%	0,000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100,000	100,000	100,00%	0,000
	COFFRE FORT	1,500	1,500	100,00%	0,000
	TUNIS AIR	180,485	180,485	100,00%	0,000
	DOUANES	638,866	638,866	100,00%	0,000
	S. N. C. F. T.	1 500,000	1 500,000	100,00%	0,000
	O. P. N. T.	476,000	476,000	100,00%	0,000
	SOCIETE COMMERCIALE	280,130	280,130	100,00%	0,000
	S. T. E. G.	20,000	6,667	1/3	13,333
	PROMEKO	104,000	104,000	100,00%	0,000
	S. T. E. G.	30,000	10,000	1/3	20,000
3779/76	P. T. T. P.3779	10,000	10,000	100,00%	0,000
4176/76	MAGHRAOUI	80,000	80,000	100,00%	0,000
4018/76	BOUJALLABIA	80,000	80,000	100,00%	0,000
11016/77	S. T. E. G.	21,000	7,000	1/3	14,000
196/77	S. T. E. G.	14,000	4,667	1/3	9,333
7525-60/77	P. T. T.	20,000	20,000	100,00%	0,000
4./77	O. P. N. T.	494,520	494,520	100,00%	0,000
7515/78	P. T. T.	10,000	10,000	100,00%	0,000
278/78	O. P. N. T.	9,000	9,000	100,00%	0,000
3598/78	TOTAL GAZ	10,000	10,000	100,00%	0,000
1977	S. T. E. G.	2 047,837	682,612	1/3	1 365,225
1978	S. T. E. G.	13 511,223	4 503,741	1/3	9 007,482
1714/79	S. T. O. A.	79,920	79,920	100,00%	0,000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75,000	75,000	100,00%	0,000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4,320	4,320	100,00%	0,000
1979	S. T. E. G.	52 297,836	17 432,612	1/3	34 865,224
1980	S. T. E. G.	45 236,579	15 078,860	1/3	30 157,719
11665/90	S. T. O. A.	2 437,000	2 437,000	100,00%	0,000
1981	S. T. E. G.	47 270,421	15 756,807	1/3	31 513,614
1982	S. T. E. G.	611,862	203,954	1/3	407,908
1983	S. T. E. G.	44 444,973	14 814,991	1/3	29 629,982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6,500	6,500	100,00%	0,000
1984	S. T. E. G.	969,485	323,162	1/3	646,323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15,000	15,000	100,00%	0,000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100,000	100,000	100,00%	0,000
8430/86	LASSOUED HABIB	140,000	140,000	100,00%	0,000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30 401,933	-10 133,978	1/3	-20 267,955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSUM. DEPOT BIZERTE	92,000	30,667	1/3	61,333
21424/88	S. T. E. G.	13,774	4,591	1/3	9,183
21411/88	S. T. E. G.	6,117	2,039	1/3	4,078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11,221	3,740	1/3	7,481

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2011

Date	és i nation	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25,000	8,333	1/3	16,667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28,000	9,333	1/3	18,667
5666/91	S. T. E. G.	36,884	12,295	1/3	24,589
6091/91	S. T. E. G.	44,448	14,816	1/3	29,632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13,000	4,333	1/3	8,667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52,000	17,333	1/3	34,667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14,600	4,867	1/3	9,733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250,000	83,333	1/3	166,667
2043063/97	P. T. T.	40,000	13,333	1/3	26,667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	1 400,000	466,667	1/3	933,333
2576	STEG	88,000	29,333	1/3	58,667
2041187	CAUTION MARCHE	-150,000			-150,000
8016/04	COFFRE FORT BT	100,000	33,333	1/3	66,667
12372/06	COMPTEUR SONEDE LOGT AV FARHAT HACHED	255,435	85,145	1/3	170,290
	TOTAL	209 905,662	74 993,127		134 912,535

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 31/12/2011

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 590 043,789
Effets à Recevoir à Plus d'un An	15 608,500
Total	1 605 652,289

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 31/12/2011

GROSSES REPARATIONS

primés au millimes

année	Montants des charges répartir	Résorptions			annuités Restantes Résorber		
		antérieures	de l'exercice	total Résorbé	Reste Résorber	2012	2013
2009	7 022 182,562	4 440 824,379	1 999 180,878	6 440 005,257	582 177,305		582 177,305
2010	6 252 892,714	1 103 749,307	2 240 619,870	3 344 369,177	2 908 523,537		2 908 523,537
2011	5 639 961,847		1 027 135,543	1 027 135,543	4 612 826,304		4 612 826,304
Totaux	18 915 037,123	5 544 573,686	5 266 936,291	10 811 509,977	8 103 527,146		8 103 527,146

TABLEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 31/12/2011

année	Montants des frais	Résorptions			annuités Restantes Résorber		
		antérieures	de l'exercice	total Résorbé	Reste Résorber	2012	2013
2008	90 750,300	60 500,200	30 250,100	90 750,300	0,000	-	-
2009	1 006 926,129	671 284,086	335 642,043	1 006 926,129	0,000	-	-
Totaux	1 097 676,429	731 784,286	365 892,143	1 097 676,429	0,000	0,000	-
Totaux	20 012 713,552	6 276 357,972	5 632 828,434	11 909 186,406	8 103 527,146		8 103 527,146

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 31/12/2011

ési nations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Calcaire	5 747	13 112	3,118	2,501	17 919,146	32 793,112
Marne	2 969	4 767	1,587	1,523	4 711,803	7 260,141
Gypse	18 315	13 434	11,925	11,574	218 406,375	155 485,116
Minerai de Fer	1 485	4 084	27,564	27,462	40 932,540	112 154,808
			Total		281 969,864	307 693,177

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 31/12/2011

ési nations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Fuel	7 323	6 161	353,477	340,177	2 588 512,071	2 095 830,497
Co e de pétrole	4 088	23 578	254,908		1 042 063,904	2 050 113,317
Lubrifiant & Carburant					226 711,576	231 042,774
Fournitures de Bureau					1 644,288	3 322,211
			Total		3 858 931,839	4 380 308,799

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 31/12/2011

ési nations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Poudre	6 300	15 100	7,328	6,510	46 166,400	98 301,000
Clinker produit SCB	15 317	107 066	60,728	58,267	930 170,776	6 238 414,622
Clin er importé	19 715		92,950		1 832 509,250	
			Total		2 808 846,426	6 336 715,622

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 31/12/2011

ési nations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Ciment CEM II AL 32,5	9 597	18 528	66,179	64,481	635 119,863	1 194 703,968
Ciment CEM I 42,5 :	8 317	11 410	70,976	66,534	590 308,636	759 150,114
Chaux	600	600	39,172	41,223	23 503,200	24 733,800
			Total		1 248 931,699	1 978 587,882

STOCK MAGASIN AU 31/12/2011

Code Famille	ési nations	Montant
09	éfractaires	3 151 004,134
11	Corps broyants (Boulets)	58 872,692
13	Blindage et accessoires	561 981,435
16	Aciers Marchands	46 433,869
17	Aciers spéciaux et fontes	59 365,038
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	30 984,311
20	Métaux non ferreux purs	430,443
21	Alliages non ferreux	6 409,864
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	58 814,110
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	3 451,345
27	Rondelles, goupilles, pointe, circlips, ressorts...	8 910,340
31	Peinture, brosse, droguerie divers	6 686,390
32	Incendie, protection, sécurité	19 235,870
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	159 477,990
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	41 332,065
35	Gaz industriels	2 378,484
39	Caoutchouc, textile, plastique	16 610,821
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	66 516,947
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	1 038 974,645
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	79 338,885
43	Étanchéité calorifugeage	113 181,584
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures accessoires	20 861,095
45	Outillages	34 511,251
46	Appareils de mesures de contrôle de régulation	677 064,978
50	Câbles électriques	213 551,621
51	Isolants & isolateurs	20 998,024
52	Appareillages électriques éclairage, sonnerie téléphone	77 070,531
53	Appareillages électriques force	1 351 505,920
54	Appareillages électronique Automatismes régulation composant	708 770,087
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto reduct. servomoteurs et accé.	698 756,762
56	Moteurs autres que électriques hydraul. vapeur, gaz, essence, diesel	90 909,107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1 851,973
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1 920 759,298
61	Roulements, butées, manchons accessoires divers	629 475,805
63	Transports (par eau, par fer, par route)	601 277,915
64	Manutention sur engins mobiles à action illimitée engins carrière	3 270 357,652
65	Manutention sur installation fixe action illimitée gratteurs	2 245 252,138
66	Distribution distributeurs à vis, à tiroirs, hydraulique	196 286,055
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	323 245,906
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	246 394,052
71	Sechage, agglomération, yoyers	1 772,867
72	Cuisson four, refroidisseurs préchauffeurs	380 293,697
73	Broyages (cru & ciments)	921 413,469
74	Ensachage, emballage	1 258 047,850

STOCK MAGASIN AU 31/12/2011

Code Famille	ési nations	Montant
75	Dépoussiérage, filtrage Electrofiltre, iltre à manche	795 350,774
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pmpe.chaud.comp.	1 415 856,978
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur surpresseur	150 881,020
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	4 843,000
81	Autres matériels sur plans	52 612,516
89	Outillages	6 824,239
90	Articles de réparation d'arrêts	557 267,080
95	Emballages et sacheries	1 191 556,474
96	Accessoires d'emballages	973,500
97	Emballages consignés	7 250,986
99	Articles divers livraison directes	400 006,427
	TOTAL	26 004 242,309

STOCK NEGOCE AU 31/12/2011

Code Famille	ési nations	Montant
	Divers matériaux de construction	20 059,511
	TOTAL	20 059,511

PRIX DE REVIENT
BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 31/12/2011

Libellés	Montant	Clinker 673928	CEM II	I.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5		42,5	
			764458			
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerai de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		52,693	56,673	59,065	60,921	7,328
<u>Charges incorporables</u>	7 125 212	5 415 161,288	1 710 051			
Loyers et charges locatives	347 129	263 818		83 311		
Services extérieurs L. M. C.	-58 268	-44 284		-13 984		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	312 473	237 480		74 994		
Transport de biens et transp. de personnel	1 028 647	781 772		246 875		
Déplacements missions et réceptions	28 328	21 529		6 799		
Autres services extérieurs L. M. C.	30 085	22 864		7 220		
Charges diverses ordinaires	4 913	3 734		1 179		
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	15 388	11 695		3 693		
Amortissement autres que des gros entretiens	5 416 518	4 116 553		1 299 964		
Charges incorporables unitaire		8,035	2,237	2,237	2,237	

COÛT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 31/12/2011

Clinker 52,693 + 8,035	60,728
Ciment CEM II AL 32,5 56,673 + (8,035 * 90,46%) + 2,237 =	66,179
Ciment CEM I 42,5 60,921 + (8,035 * 97,300%) + 2,237 =	70,976
Chaux 7,328 * 45,89% + 66,179 * 54,11% =	39,172
Poudre 7,328 =	7,328

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 31/12/2011

ési nations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	31/12/2011
Stocks magasin	3 818 583,547	150 531,781	-126 106,125	3 843 009,203
Stocks emballages	34 222,958			34 222,958
Totaux	3 852 806,505	150 531,781	-126 106,125	3 877 232,161

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 31/12/2011

ési nations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	31/12/2011
Stocks marchandises	20 059,511			20 059,511
Totaux	20 059,511	0,000	0,000	20 059,511

otal consolidé	3 872 866,016	150 531,781	-126 106,125	3 897 291,672
-----------------------	----------------------	--------------------	---------------------	----------------------

La politique de constatation de la provision sur le stock de pièces de rechanges consiste en la présentation de trois listes regroupant les pièces non mouvementés durant 3 plages d années à la commission des stocks pour statuer avec les techniciens sur ceux qui doivent être provisionnés et à quel taux soit 50% ou 100%.

La liste N°1 regroupe les articles non mouvementés entre 5 et 9 ans

La liste N°2 regroupe les articles non mouvementés entre 10 et 14 ans

La liste N°3 regroupe les articles non mouvementés entre 15 ans et plus.

CLIENTS AU 31/12/2011

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 291 597,709	68,279	1 291 665,988
Clients Ordinaires autres	185 660,848		185 660,848
Clients Douteux	88 765,048	1 805 084,047	1 893 849,095
Clients Chèques Impayés	243 990,203	778 505,190	1 022 495,393
Clients Effets à Recevoir	2 272 668,080		2 272 668,080
Clients Effets à Recevoir Impayés	61 931,816	1 113 106,729	1 175 038,545
Crédit Commercial Personnel C.B.		522,516	522,516
Clients Factures à Etablir	1 699,672		1 699,672
Totaux	4 146 313,376	3 697 286,761	7 843 600,137

CLIENTS AU 31/12/2011

é s i n a t i o n s	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Clients Ordinaires	1 291 665,988	1 496 943,958	-205 277,970
Clients Ordinaires autres	185 660,848	88 500,797	97 160,051
Clients Douteux	1 893 849,095	1 900 564,953	-6 715,858
Clients Chèques Impayés	1 022 495,393	1 027 952,429	-5 457,036
Clients Effets à recevoir	2 272 668,080	1 271 500,192	1 001 167,888
Clients Effets à recevoir Impayés	1 175 038,545	1 185 115,108	-10 076,563
Crédit Commercial Personnel C.B.	522,516	3 281,528	-2 759,012
Clients factures à Etablir	1 699,672	3 810,338	-2 110,666
Totaux	7 843 600,137	6 977 669,303	865 930,834

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 31/12/2011**

ési nations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	31/12/2011
Provisions pour Clients	1 900 564,953		-6 715,858	1 893 849,095
Provisions Effets Impayés	1 174 817,040			1 174 817,040
Provisions Chèques Impayés	1 027 952,929			1 027 952,929
Totaux	4 103 334,922	0,000	-6 715,858	4 096 619,064

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 31/12/2011**

ési nations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	31/12/2011
Provisions pour Clients	88 765,048			88 765,048
Provisions Effets Impayés	61 710,311			61 710,311
Provisions Chèques Impayés	249 447,739			249 447,739
Totaux	399 923,098	0,000	0,000	399 923,098

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS
DES AGENCES ARRETEES LE 31/12/2005**

ési nations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	31/12/2011
Provisions pour Clients	1 811 799,905		-6 715,858	1 805 084,047
Provisions Effets Impayés	1 113 106,729			1 113 106,729
Provisions Chèques Impayés	778 505,190			778 505,190
Totaux	3 703 411,824	0,000	-6 715,858	3 696 695,966

u la politique commerciale sécurisée hypothèques, cautions bancaires, etc la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2011

ési nations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		176 059,014
Fournisseurs Ordinaires	95 684,373	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015,000	
Fournisseurs Emballages Matériels à rendre	55 351,374	
Fournisseurs Actualisation des comptes	19 008,267	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		236 868,681
Avance et acomptes	202 542,322	
Avances pour le compte du personnel	18 610,415	
Trop Perçu	15 715,944	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		2 487 265,864
Etat subventions à recevoir	106 735,000	
retenues à la sources sur articles constatés	70 092,012	
retenues à la sources opérées par des tiers	1 656 360,308	
Dons à retenir sur les employés	13 942,000	
T. V. A.	106 083,634	
T. F. P.	367 457,211	
Taxes de douanes	166 595,699	
45. DEBITEURS DIVERS		1 602 297,917
Divers	18 741,079	
ASTREE	3 005,562	
C. J. O.	346,495	
C. I. O. K.	172,863	
S. C. E.	1 720,870	
S. C. G.	5 786,455	
S. N. D. P.	14 312,493	
Produits à recevoir	1 533 104,562	
SORECOM	206,900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	23 943,524	
SOCOREMU	957,114	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		42 535,945
Souscription du Personnel	42 535,945	
47. COMPTES DE REGULARISATION		1 359 094,149
Charges constatées d avance	1 359 094,149	
	5 904 121,570	5 904 121,570

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2011

ési nations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	34 833,217
	34 833,217

PLACEMENTS AU 31/12/2011

Banques	Comptes bloqués
A T B BIZERTE	50 000 000,000
AMEN BANK BIZERTE	26 000 000,000
TOTAUX	76 000 000,000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 31/12/2011

Prêts	Montants
Prêt à moins d'un an sur fonds social	465 225,359
	465 225,359

Placements et Autres Actifs Financiers = 76 465 225,359

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 31/12/2011

Banques	Montants	Total
COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE		8 124 061,008
S T B BIZERTE	1 130 936,820	
S T B COMTE EN DEVISE DOLLARS	40 205,866	
S T B COMTE EN DEVISE EURO	34 456,830	
BNA BIZERTE COMPTE EN DEVISE	12 173,420	
B N A BIZERTE	900 192,023	
B N A AGENCE B.	2 831,271	
B N A BIZERTE	11 883,633	
U B C I BIZERTE	950,477	
B T BIZERTE	287 761,171	
U I B BIZERTE	10 073,351	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	265 189,407	
B I A T BIZERTE	679 857,348	
A T B BIZERTE	917 302,457	
B H BIZERTE	109 450,203	
AMAN BANK BIZERTE	234 118,412	
C C P TUNIS	9 343,521	
T G T TUNIS	110,120	
CHEQUES A ENCAISSER	207 487,302	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	259 193,871	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	3 010 543,505	
CAISSES	25 683,408	25 683,408
TOTAUX	8 149 744,416	8 149 744,416

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2010 à **164 621 342 DT** contre **168 903 178 DT** à fin 2011 soit une augmentation de **4 281 836 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	101 982 731	101 707 207	275 524
Autres capitaux propres	896 965	789 132	107 833
Résultats reportés	15 146 487	14 692 327	454 160
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	162 073 473	161 235 956	837 517
Résultat de l'exercice	6 829 705	3 385 386	3 444 319
Total des capitaux propres avant affectation	168 903 178	164 621 342	4 281 836

La variation des capitaux propres avant affectation s'explique par :

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2010 ;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2011 pour 64 901 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2011 pour -77 765 DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

L'assemblée générale ordinaire du 24/06/2011 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2010 comme suit :

*- Résultat de l'exercice	3 385 386
*- Réserves légales 5%	-119 119
*- Réserves pour fonds social	-169 269
*- Résultat reportés 2010	14 692 327
*- Dividendes à distribuer	-2 642 837
Résultats reportés au 31/12/2011	15 146 487

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2011

Désignations	Montant
Réserves légales	4 404 729,000
Réserves statutaires	1 623 416,830
Réserves non statutaires	1 265 000,000
Réserves pour fonds social	2 190 255,463
Primes d'émission	92 499 330,000
Total	101 982 731,293

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2011

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546,390
Subvention d'investissements	663 418,822
Total	896 965,212

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 31/12/2011**EMPRUNT BANCAIRE**

échéances	Principal	Reste à amortir après l'exercice
		6 861 355,458
2013	1 818 864,194	5 042 491,264
2014	1 664 102,280	3 378 388,984
2015	1 664 102,268	1 714 286,716
2016	999 999,716	714 287,000
2017	285 714,000	428 573,000
2018	285 714,000	142 859,000
2019	142 859,000	0,000
Totaux	6 861 355,458	

FOURNISSEURS AU 31/12/2011

ési nations	i e	Agence	Total
Fournisseurs Ordinaires	7 749 187,439	26 260,428	7 775 447,867
ournisseurs Etat et Collectivités Publiques	65 182,303		65 182,303
ournisseurs Effets à Payer	3 174 705,683		3 174 705,683
Fournisseurs Etrangers	3 138 461,737		3 138 461,737
Fournisseurs Retenues de Garanties	962 833,044		962 833,044
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 295 385,035		2 295 385,035
ournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	17 386 155,241	26 260,428	17 412 415,669

FOURNISSEURS AU 31/12/2011

ési nations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Fournisseurs Ordinaires	7 775 447,867	9 343 169,266	-1 567 721,399
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	65 182,303	69 587,508	-4 405,205
Fournisseurs Effets à Payer	3 174 705,683	1 609 795,552	1 564 910,131
Fournisseurs Etrangers	3 138 461,737	1 297 580,950	1 840 880,787
Fournisseurs Retenues de Garanties	962 833,044	931 024,464	31 808,580
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 295 385,035	505 302,353	1 790 082,682
Fournisseurs Actualisation des comptes	0,000	54,160	-54,160
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	0,000
Totaux	17 412 415,669	13 756 914,253	3 655 501,416

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2011

ésitions	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1 082 899,286
Clients Ordinaires	948 331,172	
Clients Ordinaires autres	16 821,165	
Crédit Commercial Personnel C.B.	3 495,297	
Clients Etrangers	109 165,237	
Clients ventes au Comptant	5 086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4 181 591,495
Arrondies	64,469	
Assurances mutuelles et décès	2 293 052,093	
Caisse secours du personnel	30 328,101	
Epargne logements	2 075,000	
Fonds d'interressement	61 029,014	
émunérations diverses	225 797,121	
Saisies et Arrêts	1 366,797	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 054 755,416	
Prime de productivité	307 259,178	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		3 050 721,105
Impôts sur les revenus I . .	175 079,594	
Timbres fiscaux	103,500	
edevances de l année	192 908,649	
edevances article constaté	0,000	
Impôts à liquider	2 336 745,609	
etenues à la sources sur paiements à des tiers	326 362,966	
etenues à la sources opérées des tiers non résidents	8 260,703	
FOPROLOS	11 260,084	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		2 138 656,455
Associés dividendes à payer	2 138 653,455	
Associés opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		694 618,095
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	674 771,376	
Créditeurs divers charges à payer	19 132,397	
C.N.A.M.	711,135	
C. R. D. P. A.	3,187	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		142 983,883
Comptes d attente à régulariser	120 662,178	
eceveur de finances imputation sur articles constatés	22 321,705	
TOTAUX	11 291 470,319	11 291 470,319

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 31/12/2011**

échéances	Principal	Reste amortir après c a ue éc éance
		4 216 296,892
31/12/2011	265 018,311	3 951 278,581
31/03/2012	1 198 718,282	2 752 560,299
30/04/2012	440 476,190	2 312 084,109
30/06/2012	265 018,315	2 047 065,794
30/09/2012	1 198 714,286	848 351,508
31/10/2012	440 476,194	407 875,314
31/12/2012	407 875,314	0,000
Total	4 216 296,892	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNT BANCAIRE

échéances	Montant
Intérêts courus sur emprunt	132 055,412
Crédit de relais BNA	4 500 000,000
Total	4 632 055,412

REVENUS AU 31/12/2011

ésitions	primés en dinars		
	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Ventes ciments	62 410 322	59 047 077	3 363 245
Ventes chaux	3 218 790	2 054 983	1 163 807
Ventes clinker	1 789 587	0	1 789 587
Ventes L. M. C.	116	131	-15
Ventes locales	67 418 815	61 102 191	6 316 624
Ventes export ciments	6 000 981	19 344 505	-13 343 524
Ventes export	6 000 981	19 344 505	-13 343 524
Transport sur ventes	4 654 197	4 590 577	63 620
Autres produits	4 654 197	4 590 577	63 620
Total revenus	78 073 993	85 037 273	-6 963 279

COUTS DES VENTES AU 31/12/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Matières Premières	2 713 630	6 173 934	-3 460 304
Matières Consommables	28 893 004	32 989 366	-4 096 362
Matières et fournitures non stockées	10 094 620	10 596 782	-502 162
Production stockée ou destokées (Produits finis et semis-ouvrés)	4 257 525	1 554 211	2 703 314
(1) Achats consommés	45 958 779	51 314 294	-5 355 514
(2) Charges de personnel	6 705 167	5 995 261	709 906
(3) Amortissements	11 073 769	9 757 481	1 316 288
Redevances	52 236	42 658	9 578
Loyers et charges locatives	347 129	272 031	75 099
Entretiens et réparations	2 656 650	3 673 613	-1 016 964
Services extérieurs L. M. C.	-58 268	-26 951	-31 317
(4) Services extérieurs	2 997 747	3 961 351	-963 604
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	312 473	312 426	47
Transport de biens et transport collectif de personnel	1 028 647	863 829	164 818
Déplacements, Missions et Réceptions	28 328	20 326	8 002
Autres services extérieurs L. M. C.	30 085		30 085
(5) Autres services extérieurs	1 399 533	1 196 581	202 951
(6) Charges diverses ordinaires	20 301	15 743	4 558
Coût des ventes (1 à 6)	68 155 295	72 240 711	-4 085 415

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/12/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Production d'Immobilisations	3 082 239	204 385	2 877 854
Subvention d'exploitation	32 180	53 992	-21 813
Reprise provisions clients négoce	6 716	75 174	-68 457
Reprise provisions effet impayés négoce		9 970	-9 970
Reprise provisions stocks magasin	126 106	145 123	-19 016
Reprise Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations		85 279	-85 279
Reprise provision pour impôts	0		0
Reprise amortissements	1 769		1 769
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements		25 132	-25 132
Transfert de Charges (Formation professionnelle)		44 481	-44 481
Transfert de Charges (Grosses réparations)	5 639 962	6 252 893	-612 931
Transfert de Charges (Immobilisations)	783 384	928 396	-145 012
Total	9 672 356	7 824 823	1 847 533

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 31/12/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)		7 794	-7 794
(1) Achats consommés	0	7 794	-7 794
(2) Charges de personnel	287 145	330 906	-43 761
(3) Amortissements	156 916	226 284	-69 368
Redevances	61 524		61 524
Loyers et charges locatives	0	53 606	-53 606
Entretiens et réparations	95 312	82 858	12 454
Services extérieurs L. M. C.	-56 276		-56 276
(4) Services extérieurs	100 560	136 464	-35 904
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	72 000	113 583	-41 583
Publicités, Publications et relations publiques	97 700	220 516	-122 816
Transport de biens et transport collectif du personnel	1 874 937	3 780 354	-1 905 416
Déplacements, Missions et Réceptions	429	200	229
(5) Autres services extérieurs	2 045 067	4 114 653	-2 069 586
(6) Charges diverses ordinaires		14 377	-14 377
(1 à 6) Frais de distribution	2 589 688	4 830 478	-2 240 791

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 31/12/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	90 375	80 170	10 204
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	38 096	34 246	3 850
(1) Achats consommés	128 471	114 417	14 054
(2) Charges de personnel	3 111 538	5 780 950	-2 669 412
(3) Amortissements	446 354	482 488	-36 134
Loyers et charges locatives	62 837	66 809	-3 971
Entretiens et réparations	126 624	125 949	675
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	247 482	451 173	-203 691
Services extérieurs L. M. C.	-11 627	-13 600	1 973
(4) Services extérieurs	425 316	630 331	-205 015
Publicités, Publications et relations publiques	18 664		18 664
Transport de biens et transport collectif du personnel		662	-662
Déplacements, Missions et Réceptions	18 238	36 173	-17 935
Frais postaux et de télécommunications	72 831	87 940	-15 109
Autres services extérieurs L. M. C.	-12 133		-12 133
(5) Autres services extérieurs	97 599	124 774	-27 175
Frais d'administration (1 à 5)	4 209 278	7 132 960	-2 923 682

AUTRES CHARGES AU 31/12/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (destinées à la production d'immobilisations)	8 565 093	6 271 620	2 293 473
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	5 328	3 332	1 996
(1) Achats consommés	8 570 421	6 274 952	2 295 469
(2) Charges de personnel (M.O. Immob.)	157 108	157 778	-670
(3) Amortissements et Provisions	150 532	40 163	110 369
Loyers et charges locatives	15 582	14 840	742
Primes d'assurances	920 973	920 970	3
Services extérieurs L. M. C.	43 375		43 375
(4) Services extérieurs	979 929	935 809	44 120
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	175 075	149 697	25 378
Publicités, Publications et relations publiques	427 981	731 031	-303 050
Services bancaires et assimilés	178 632	109 831	68 801
Autres services extérieurs L. M. C.	-5 066	277	-5 343
(5) Autres services extérieurs	776 622	990 836	-214 214
(6) Charges diverses ordianires (jetons de présence et autres)	99 596	59 057	40 539
(7) Impôts taxes et versements assimilés	291 480	290 924	556
Autres Charges (1 à 7)	11 025 689	8 749 518	2 276 170

65 - CHARGES FINANCIERES AU 31/12/2011

Désignations	primés en dinars		
	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	726 724	951 008	-224 285
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	36 613	56 066	-19 453
Intérêts bancaire sur opération de financement	30 780		30 780
Pertes de change	68 440	-15 302	83 743
Charges financières L. M. C.	-5 801	-26 655	20 854
TOTAUX	856 756	965 117	-108 361

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2011

Désignations	primés en dinars		
	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Produits de participations (dividendes)	52 081	97 760	-45 679
Intérêts des comptes courants	125 397	91 615	33 782
Intérêts des comptes bloqués	4 961 898	4 668 151	293 747
Intérêts sur crédits accordés aux clients	1 689		1 689
Intérêts en devises	2 201	1 728	473
Gains de change	165 422	63 899	101 523
Produits financiers L. M. C.	-2 971	631	-3 602
Totaux	5 305 717	4 923 784	381 933

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 31/12/2011

Désignations	primés en dinars		
	31/12/2011	31/12/2010	Ecart
Produits divers ordinaires	11 644	15 128	-3 484
Jetons de présences reçus	1 450	1 450	
Remboursement assurances	258 380	40 000	218 380
Dommmages reçus (pénalité de retard)	1 528 802	134 781	1 394 021
Ventes de fèrailles mise en jeu caution et autres	54 951	66 971	-12 020
Profits sur cession d'immobilisations	5 768	35 573	-29 805
Revenue du quai usine	1 312 713		1 312 713
Revenue de la voix ferrée	9 507	13 814	-4 307
Revenue de l'immeuble ezzahra	3 450	14 246	-10 796
Profits sur titres de participation		212 314	-212 314
Produits divers ordinaires L.M.C.		-33 667	33 667
Totaux	3 186 665	500 610	2 686 055

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 31/12/2011

BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT 9 402 026,279

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	12 250,000
Provision stock magasin	150 531,781
Amortissement terrain de carrière	229 635,248
Provision créances douteuses exercice 200	18 192,624
Perte de change latente sur fournisseurs étrangers	10 980,342

DEDUCTIONS

Dividendes perçus	-52 080,750
Intérêts en devises	-2 200,831
Reprise provision stock magasin	-126 106,125
Gain de change latente sur fournisseurs étrangers	-29 988,609
Participation au capital SOCIETE SAGES	-300 000,000
Reprise provisions clients	-6 716,436

**BENEFICE FISCAL AVANT DEDUCTION
DES PROVISIONS DEDCUTIBLES** = **9 306 523,523**

PROVISIONS DEDUCTIBLES - **18 192,624**

**BENEFICE FISCAL APRES DEDUCTION
DE LA PARTIE DEDCUTIBLE DES PROVISIONS** = **9 288 330,899**

BENEFICE PROVENANT DE L'EXPORTATION

9 288 330.899 * 6 000 980.900/78 073 993.308 - 713 926,545

BENEFICE IMPOSABLE = **8 574 404,354**

x 30%

IMPOTS SUR LES BENEFICES = **2 572 321,306**