

ETATS FINANCIERS

LES CEMENTS DE BIZERTE

Siège social : Baie de Sebra – BP 53-7018 Bizerte

La société « LES CEMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2014 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire statuant sur l'exercice 2014. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes Mr Lotfi HAMMI et Mr Abdellatif ABBES.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	31/12/2014	31/12/2013
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1 111 497	1 062 920
Moins : Amortissements		-1 051 810	-1 027 833
	1	59 687	35 087
Immobilisations corporelles		352 847 667	313 449 788 (a)
Moins : Amortissements		-119 480 020	-108 505 654 (a)
	1	233 367 647	204 944 134
Immobilisations financières		3 106 523	3 044 138
Moins : Provisions		-690 666	-551 473
	2	2 415 858	2 492 665
Total des Actifs Immobilisés		235 843 191	207 471 886
Autres Actifs non courants	3	111 295	290 316 (a)
Total des Actifs non courants		235 954 487	207 762 201
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		48 584 815	39 067 978
Moins : Provisions		-8 949 648	-9 119 636
	4	39 635 168	29 948 342
Clients et comptes rattachés		7 186 101	7 124 337
Moins : Provisions		-4 085 485	-4 085 485
	5	3 100 616	3 038 851
Autres actifs courants		15 213 484	15 385 436
Moins : Provisions		-151 167	-105 132
	6	15 062 317	15 280 304
Placements et autres actifs financiers	7	461 944	523 208
Liquidités et équivalents de liquidités	8	5 802 738	3 314 221
Total des Actifs courants		64 062 782	52 104 925
Total des Actifs		300 017 269	259 867 127

(a) Les dépenses pour grosses réparations présentées parmi les actifs non courants au 31/12/2013 sont virées parmi les immobilisations corporelles. Valeur d'origine 12 468 835 DT et amortissements pratiqués 8 070 309 DT. Voir note N° 3

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31.12.2014	31.12.2013
Capitaux propres			
Capital social		44.047.290	44.047.290
Réserves et primes liées au capital	9	102.013.308	102.125.867
Autres capitaux propres	9	1.952.552	2.079.781
Résultats reportés	9	-8.889.857	13.412.736
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		139.123.293	161.665.674
Résultat de l'exercice		-3.564.669	-22.302.593
Total des capitaux propres avant affectation		135.558.623	139.363.081
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Provisions	10	674.476	74.476
Emprunts bancaires	11	62.676.691	4.779.726
Total des passifs non courants		63.351.167	4.854.202
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	77.090.844	74.314.131
Autres passifs courants	13	14.169.937	13.569.154
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	9.846.697	27.766.560
Total des passifs courants		101.107.478	115.649.844
Total des passifs		164.458.645	120.504.047
Total des capitaux propres et des passifs		300.017.269	259.867.127

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2014 AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

	Notes	31.12.2014	31.12.2013
Revenus	15	56.186.520	52.079.396
Coût des ventes	16	-60.692.895	-65.097.894
Marge Brute		-4.506.375	-13.018.498
Autres produits d'exploitation	17	3.717.586	2.072.666
Frais de distribution	18	-414.615	-1.916.288
Frais d'administration	19	-5.030.322	-4.609.520
Autres charges d'exploitation	20	-6.871.520	-9.710.907
Résultat d'exploitation		-13.105.246	-27.182.547
Charges financières nettes	21	-877.665	-1.206.241
Produits financiers	22	740.061	1.171.764
Autres gains ordinaires	23	9.818.247	4.914.431
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-3.424.602	-22.302.593
Impôt sur les bénéfices	24	-140.068	0
Résultat des activités ordinaires après impôts		-3.564.669	-22.302.593
Eléments extraordinaires		0	0
Gains		0	0
Pertes		0	0
Résultat net de l'exercice		-3.564.669	-22.302.593
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
Résultat après modification comptable		-3.564.669	-22.302.593

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2014 AU 31/12/2014**

(Exprimés en dinars)

	31.12.2014	31.12.2013
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	74.582.825	66.923.961
Sommes perçues des produits ordinaires	345.062	99.530
Somme versées aux fournisseurs	-68.340.726	-50.952.810
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-12.950.516	-12.850.672
Intérêts payés	-68.928	-153.527
Somme versées à l'Etat	-460.899	-628.510
Redevances	-1.350.885	-1.568.253
Impôt sur les sociétés payé	-140.068	
	-8.384.133	869.718
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		
	-36.481.279	-95.792.886
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-2.865.105	-1.372.311
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens		-40.304
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles	1.452.996	45.702
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	-100.000	0
Décaissements affectés à l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)	-493.097	-551.995
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel	878.069	916.604
Encaissements provenant des remboursements des prêts	-111.782	-72.471
Flux liés aux réserves du fonds social	-37.720.197	-96.867.662
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements		
	53.830.000	59.800.000
	-76.696.667	-31.500.000
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des crédits à court terme	66.815.600	2.300.000
Remboursements des crédits à court terme	-3.100.587	-2.881.973
Encaissements des crédits à moyen terme		1.593.086
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts	6.759.279	5.920.836
Encaissements provenant de l'augmentation de capitaux	50.812	37.812
Souscriptions du personnel de la SCB à l'augmentation du capital	84.767	2.092.336
Encaissements provenant des subventions	47.743.205	37.362.096
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A. Dividendes et autres distributions reçues	407.020	-165.162
Produits financiers des placements	2.045.894	-58.801.010
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		
	3.273.097	62.074.107
Incidence variation taux de change	5.318.991	3.273.097

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Produits	31.12.2014	31.12.2013	Charges	31.12.2014	31.12.2013	Soldes	31.12.2014	31.12.2013
Revenus	56.186.520	52.079.396						
Production stockée			Production déstockée	-1.893.631	404.375			
Production immobilisée	714.375	184.579						
Autres produits d'exploitations	3.003.211	1.888.087						
Total	59.904.106	54.152.062	Total	-1.893.631	404.375	Production	61.797.736	53.747.687
Production	61.797.736	53.747.687	Achats consommés	43.012.453	43.633.314	Marge sur coût matières	18.785.284	10.114.373
Marge sur coût matières	18.785.284	10.114.373	Services extérieurs et autres	5.179.341	6.496.087			
Total	18.785.284	10.114.373	Total	5.179.341	6.496.087	Valeur ajoutée brute	13.605.942	3.618.286
Valeur ajoutée brute	13.605.942	3.618.286	Impôts et taxes	325.272	253.962			
			Frais du personnel	13.581.536	12.879.961			
Total	13.605.942	3.618.286	Total	13.906.809	13.133.923	Excédent brut d'exploitation	-300.866	-9.515.637
Excédent brut d'exploitation			Insuffisance brute d'exploitation	300.866	9.515.637			
Autres produits ordinaires	9.818.247	4.914.431	Dotations aux amortissements et provisions ordinaires	12.093.227	17.286.395			
Produits financiers	740.061	1.171.764	Autres charges ordinaires	711.152	380.516			
			Charges financières	877.665	1.206.241			
			Impôt sur les sociétés	140.068	0			
Total	10.558.309	6.086.195	Total	14.122.978	28.388.789	Résultat des activités ordinaires	-3.564.669	-22.302.593

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 31/12/2014**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Coût des ventes	60.692.895	65.097.894	37.359.930	42.379.066	8.947.314	8.565.213	11.569.408	11.525.381	2.816.243	2.628.234
Frais de distribution	414.615	1.916.288			321.145	308.824	27.752	27.752	65.718	1.579.713
Frais d'administration	5.030.322	4.609.520	124.072	114.580	4.179.433	3.866.189	307.329	321.378	419.488	307.373
Autres charges	6.871.520	9.710.907	3.634.820	1.544.043	133.645	139.735	188.739	5.411.885	2.914.316	2.615.245
TOTAL	73.009.352	81.334.609	41.118.822	44.037.689	13.581.536	12.879.961	12.093.227	17.286.395	6.215.766	7.130.565

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 31/12/2014**

(Exprimés 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 - Achats consommés	43.012.453	39.253.561	0	124.072	3.634.820
6001 - Matières premières	10.724.360	10.724.360			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-24.992	-24.992			
6002 - Matières consommables	25.541.163	21.828.009		80.630	3.632.524
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-7.598.214	-7.598.214			
6006 - Matières et fournitures non stockés	14.476.271	14.430.533		43.442	2.296
6008 - Achats liés à des M.C.	-106.135	-106.135			
61 - Services Extérieurs	2.950.445	1.323.672	86.637	243.444	1.296.693
6102 - Redevances	143.558	60.684	82.874		
6103 - Loyers et charges locatives	155.682	80.907		71.709	3.066
6105 - Entretien et réparations	1.291.659	1.194.926	20.267	74.949	1.517
6106 - Primes d'assurances	1.292.110				1.292.110
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	98.636			98.636	
6108 - Services extérieurs L. M. C.	-31.200	-12.846	-16.504	-1.850	
62 - Autres Services Extérieurs	2.228.896	1.492.482	-20.918	176.044	581.289
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	676.366	435.381	53.868		187.117
6203 - Publicité, publications, relations publiques	448.285		48.860	99.435	299.990
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	914.252	1.038.145	-124.157	264	
6205 - Déplacements missions et réceptions	57.046	24.284	711	32.051	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	44.394			44.394	
6207 - Services bancaires et assimilés	93.907				93.907
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	-5.355	-5.329	-200	-100	274
A reporter	48.191.794	42.069.714	65.718	543.560	5.512.801

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	48.191.794	42.069.714	65.718	543.560	5.512.801
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	711.152	90	0	0	711.062
6302 - Charges diverses pour personnel	10.131				10.131
6303 - Jetons de présence	18.000				18.000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	50				50
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	24.740	90			24.650
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autr	661.247				661.247
6308 - Charges diverses ordinaires L. M. C.	-3.016				-3.016
64 - <u>Charges de personnel</u>	13.581.536	8.947.314	321.145	4.179.433	133.645
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	13.368.874	8.896.892	321.145	4.014.633	136.205
6406 - Charges connexes	164.800			164.800	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	47.862	50.422			-2.560
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	325.272	0	0	0	325.272
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	211.330				211.330
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	113.942				113.942
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	12.093.227	11.569.408	27.752	307.329	188.739
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	11.569.408	11.569.408			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	27.752		27.752		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	307.329			307.329	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	188.739				188.739
A reporter	74.902.982	62.586.526	414.615	5.030.322	6.871.520

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	74.902.982	62.586.526	414.615	5.030.322	6.871.520
71 - <u>Production (stockée ou déstockée)</u>	-1.893.631	-1.893.631	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	-1.893.631	-1.893.631			
TOTAL	73.009.352	60.692.895	414.615	5.030.322	6.871.520

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

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.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice 2014

Il est à noter que l'année 2014 n'est pas une année ordinaire. En effet la production du premier clinker a démarré le 29 Mai 2014 par l'entrepreneur Polysius et que la date effective d'entrée en production a eu lieu le 1^{er} Novembre 2014.

- a) Le résultat net de l'exercice est de -3 564 669 DT contre -22 302 593 DT de l'année 2013. La diminution de la perte de 18 737 924 DT est justifiée essentiellement par l'augmentation de revenus pour 4 107 124 DT, de la production stockée pour 1 893 631 DT, des autres produits d'exploitations pour 1 644 920 DT et des autres produits ordinaires de 4 903 816 DT d'une part et de la diminution des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks pour 5 332 756 DT d'autres part.*
- b) Les investissements acquis au cours de 2014 s'élève à 41 323 348 DT contre 121 015 726 DT en 2013. Ces investissements consistent en l'achèvement du montage du nouveau four et la réalisation partielle ou totale des autres projets d'accompagnement.*
- c) Les crédits à moyen et long termes obtenus s'élèvent à 66 600 000 DT. Ils ont servis pour le financement du PMNII et des projets d'accompagnement.*
- d) Il a été procédé à la cession du dépôt de Sousse et de l'immeuble d'Ezzahra. Les profits sur ces cessions s'élèvent à 2 225 502 DT.*

Les principes et méthodes comptables :

a) Unité monétaire : Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

b) 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.

c) 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 %
Matériels grosses réparations	20 à 33.33%
Matériel de transport	20 %
Installations, agencements et aménagements divers	10 %
Mobiliers et matériel de Bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Voies ferrées	5 %
Palettes	100 %

Les dépenses pour grosses réparations comptabilisées comme charges à répartir au 31/12/2013 sont virées dans un sous compte parmi les immobilisations intitulé "Matériels grosses réparations". Valeur d'origine 12 468 835 DT et amortissements pratiqués 8 070 309 DT.

d) Charges reportées :

Les charges à répartir représentent des dépenses engagées qui se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impact sur des exercices ultérieurs sont démontrés.

Les charges à répartir inscrites à l'actif du bilan sont résorbées selon une méthode et sur une période permettant le meilleur rattachement des charges aux produits.

Toutefois, cette période ne pourrait excéder 3 ans à partir de l'exercice de leur constatation

Cette rubrique comportait les dépenses engagées pour des grosses réparations, pour une meilleure présentation, en 2014 leur solde a été viré dans un compte parmi les immobilisations.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Prise en compte des revenus :

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

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31/12/2014**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Amortissements au 31/12/2013	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 31/12/2014
Logiciels	1.062.919,659	48.577,500		1.111.497,159	1.027.833,072	23.977,047		1.051.810,119	59.687,040
Totaux	1.062.919,659	48.577,500	0,000	1.111.497,159	1.027.833,072	23.977,047	0,000	1.051.810,119	59.687,040

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Amortissements au 31/12/2013	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 31/12/2014
Terrain de gisements expropriés	4.187.540,438	1.452.289,698		5.639.830,136	1.465.907,761	291.097,734		1.757.005,495	3.882.824,641
Terrain de gisements	1.513.061,536			1.513.061,536	466.319,503	30.170,133		496.489,636	1.016.571,900
Terrains bâtis	1.518.715,882		-280.716,291	1.237.999,591					1.237.999,591
Constructions	27.048.090,035	8.815.472,638	-1.316.094,951	34.547.467,722	18.684.750,957	643.103,857	-756.975,810	18.570.879,004	15.976.588,718
Matériels et Outillages (y compris les grosses réparations voir note n° 1.2)	106.546.729,392	166.841.250,011		273.387.979,403	69.628.756,846	10.248.249,816		79.877.006,662	193.510.972,741 (a)
Matériels de Transport	13.013.000,719	133.500,000	-79.180,937	13.067.319,782	10.878.830,594	395.517,407	-38.269,768	11.236.078,233	1.831.241,549
Mobilier et Matériels de Bureau	2.279.696,442	52.846,186		2.332.542,628	1.858.718,250	119.159,286		1.977.877,536	354.665,092
Agencements Aménagements et Installations	5.439.071,028	88.998,768		5.528.069,796	4.463.285,947	153.213,125		4.616.499,072	911.570,724
Emballage Identifiable Récupérable	1.059.084,225		-110.900,000	948.184,225	1.059.084,225		-110.900,000	948.184,225	0,000
Immobilisations en cours	150.844.798,650	36.334.122,029	-172.533.708,891	14.645.211,788					14.645.211,788 (b)
Totaux	313.449.788,347	213.718.479,330	-174.320.601,070	352.847.666,607	108.505.654,083	11.880.511,358	-906.145,578	119.480.019,863	233.367.646,744

(a) Les dépenses pour grosses réparations comptabilisées comme charges à répartir au 31/12/2013 sont virées dans un sous compte parmi les immobilisations intitulé "Matériels grosses réparations".
Valeur d'origine 12 468 835 DT et amortissements pratiquées 8 070 309 DT.

(b) Voir détails pages 15 et 16.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2014

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2014	Investis. 2014	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	131.947.422,549	22.285.332,918	79.250,452	22.364.583,370	154.312.005,919	154.312.005,919	
Extension usine (Génie civil)	7.966.979,665	428.671,090	1.602,022	430.273,112	8.397.252,777	8.397.252,777	
Installation d'un système de télésurveillance à l'usine	2.645,746	20.277,825	75,782	20.353,607	22.999,353	22.999,353	
Conception d'une salle de supervision à distance atelier ensachage	872.076,066	2.659,650	9,940	2.669,590	874.745,656	874.745,656	
Installation de 9 filtres à manche	393.651,456			0,000	393.651,456	393.651,456	
Centre de loisir	2.015,368			0,000	2.015,368		2.015,368
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)	392.143,955			0,000	392.143,955		392.143,955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)	91.566,609			0,000	91.566,609		91.566,609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (G. Civil)	0,000	225.500,000	842,734	226.342,734	226.342,734		226.342,734
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	1.999.340,923	117.745,379	440,036	118.185,415	2.117.526,338		2.117.526,338
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234.888,258			0,000	234.888,258		234.888,258
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60.227,026			0,000	60.227,026		60.227,026
Rénovation Sas alvéolaire nouvelle génération (PMN)	271.818,392			0,000	271.818,392	271.818,392	
Canon a air à 8 sorties	56.266,128			0,000	56.266,128	56.266,128	
Aire stockage clinker entre transp. P6U12 et quai bateaux	380.565,410			0,000	380.565,410	380.565,410	
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	50.182,969	11.361.261,675	42.235,929	11.403.497,604	11.453.680,573		11.453.680,573
Conduite de dégazage	5.924,164			0,000	5.924,164	5.924,164	
Concasseur à percussion pour la carrière	6.048.751,736	1.114.642,290	4.156,251	1.118.798,541	7.167.550,277	7.167.550,277	
Fondation de la porte d'entrée de l'usine	3.782,324			0,000	3.782,324	3.782,324	
Construction d'un vestiaire à l'ensachage	34.013,787	-141,660		-141,660	33.872,127	33.872,127	
Rénovation aéroglisteurs alimentation silos homo	27.232,254			0,000	27.232,254	27.232,254	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2014

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2014	Investis. 2014	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Installation multiports (trémie bas titre)	3.303,865			0,000	3.303,865	3.303,865	
Tourillon d'entrée broyeur Z5		503.824,091	1.882,882	505.706,973	505.706,973	505.706,973	
Commande centralisée POLYSIUS (polsit) at. broyage ciment		8.250,400	30,833	8.281,233	8.281,233	8.281,233	
Rénovation broyeur à cru		68.494,606	255,977	68.750,583	68.750,583	68.750,583	
Modernisation dosage ajout Atelier broyage ciment		51.129,347	191,080	51.320,427	51.320,427		51.320,427
Toiture pour camion		15.500,500	0,000	15.500,500	15.500,500		15.500,500
TOTAUX	150.844.798,650	36.203.148,111	130.973,918	36.334.122,029	187.178.920,679	172.533.708,891	14.645.211,788

INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS DES GROSSES REPARATIONS AU 31/12/2014

(Exprimés au millimes)

Année	Investissements	Amortissements au 31/12/2013	Dotations de l'exercice	Amortissements au 31/12/2014	Valeurs Comptables Nettes
2011	5.639.961,847	4.785.519,200	854.442,647	5.639.961,847	0,000
2012	5.456.562,577	3.049.808,157	1.816.971,242	4.866.779,399	589.783,178
2013	1.372.310,905	234.981,674	457.730,386	692.712,060	679.598,845
2014	2.865.104,742		578.708,053	578.708,053	2.286.396,689
Totaux	15.333.940,071	8.070.309,031	3.707.852,328	11.778.161,359	3.555.778,712

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 31/12/2014 à 3 106 523 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2,1	1.034.545,000	573.834,564	460.710,436
Versements restants à effectuer sur titres de participations non libérés	2,1	-75.000,000		-75.000,000
Autres participations	2,1	300.000,000	41.838,000	258.162,000
Dépôts et cautionnements	2,2	209.905,662	74.993,127	134.912,535
Prêts à plus d'un an	2,3	1.537.072,628		1.537.072,628
Obligations Etat Tunisien	2,3	100.000,000		100.000,000
Total		3.106.523,290	690.665,691	2.415.857,599

TITRES DE PARTICIPATION AU 31/12/2014

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6.000,000	6.000,000	100	0,000
COOPERATION DU		770,000	770,000	100	0,000
NORD LE CONFORT		35.000,000	35.000,000	100	0,000
LES CARRELAGES		55.050,000	55.050,000	100	0,000
TUNISIENS LES CARRIERES		30.100,000	30.100,000	100	0,000
TUNISIENNES S T E M		30.000,000	30.000,000	100	0,000
LES CARRELAGES		1.500,000	1.500,000	100	0,000
THALA FRACTUCIM		500,000	500,000	100	0,000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS) CIMENTS AMIANTE	4286	42.860,000	8.454,564	19,726	34.405,436
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140.960,000	140.960,000	100	0,000
STE TUNISIENNE DE CHAUX SODEPRI (EX. SOTEB) SOTUCIB	7500	75.000,000	75.000,000	100	0,000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE TE CEM	16641	83.205,000	83.205,000	100	0,000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	1000	10.000,000	10.000,000	100	0,000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	60000*	32.000,000			32.000,000
	10000	60.000,000	60.000,000	100	0,000
		300.000,000			300.000,000
		100.000,000	5.695,000	5,695	94.305,000
		1.034.545,000	573.834,564		460.710,436

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 31/12/2014

Désignations	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 31/12/2014

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300.000,000	41.838,000	13,946	258.162,000
TOTAUX		300.000,000			258.162,000
NET		1.259.545,000	615.672,564		643.872,436

*NB : Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2014

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7,000	2,333	1/3	4,667
	S. T. E. G.	21.931,040	7.310,347	1/3	14.620,693
1972	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 31/12/2014

Date	Désignation	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 31/12/2014

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1.532.007,128
Effets à Recevoir à Plus d'un An	5.065,500
Total	1.537.072,628

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 31/12/2014

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100.000,000
Total	100.000,000

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 31/12/2014

Désignations	Montant
Actualisation emprunt ATB en euros	111 295,238
Total	111 295,238

Les dépenses pour grosses réparations figurées jusqu'au 31.12.2013 parmi les actifs non courant et ce comme étant des charges à répartir. Sagissant de dépenses engagées pour allonger la durée de vie de certaines immobilisations et pour une meilleure présentation ces dépenses sont rattachées aux actifs immobilisés. Pour le besoin de la comparabilité un retraitement a été effectué sur la colonne de 2013. le tableau suivant retrace les retraitements effectués :

Rubriques touchées par le retraitement

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	31/12/2013 retraité	31/12/2013	Ecart
Immobilisations corporelles	313 449 788	300 980 953	12 468 835
Moins : Amortissements	-108 505 654	-100 435 345	-8 070 309
	204 944 134	200 545 608	4 398 526
Autres Actifs non courants	290 316	4 688 842	-4 398 526

STOCKS :

Les stocks au 31/12/2014 se récapitulent comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	4,1	461.356,370		461.356,370
Stock de matières consommables	4,1	12.764.239,864		12.764.239,864
Stock de matières semi-couvrés	4,1	5.021.453,749		5.021.453,749
Stock de produits finis	4,1	2.461.130,800		2.461.130,800
Stock magasin	4.2 & 4.5	27.856.575,105	8.929.588,207	18.926.986,898
Stock négoce	4.2 & 4.5	20.059,511	20.059,511	0,000
Total		48.584.815,399	8.949.647,718	39.635.167,681

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 31/12/2014

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Calcaire	28960	6561	3,111	3,560	90.094,560	26.053,731
Marne	9584	2935	2,862	2,344	27.429,408	6.879,640
Gypse	7706	11200	15,157	15,091	116.799,842	169.971,200
Minerai de Fer	8460	8531	26,836	28,217	227.032,560	233.459,346
					Total	461.356,370
						436.363,917

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 31/12/2014

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Fuel	7000	8158	391,315	384,703	2.739.205,000	3.138.407,074
Coke de pétrole	44173	5217	220,336	201,334	9.732.902,128	1.050.359,478
Lubrifiant & Carburant					289.224,020	321.853,703
Fournitures de Bureau					2.908,716	2.295,711
					Total	12.764.239,864
						4.512.915,966

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 31/12/2014

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Poudre	800	2000	13,229	13,054	10.583,200	26.108,000
Clinker produit SCB	69231	1920	72,379	93,471	5.010.870,549	179.464,320
Clinker CARTHAGE CEMENT	0	46554	0,000	80,300	0,000	3.738.286,200
					Total	5.021.453,749
						3.943.858,520

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 31/12/2014

Désignations	Tonnage		Prix Unitaire		Montant	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Ciment CEM II AL 32,5	12976	7536	84,872	92,471	1.101.299,072	696.861,456
Ciment CEM I 42,5 :	14432	8800	92,754	102,451	1.338.625,728	901.569,348
Chaux	400	840	53,015	55,553	21.206,000	46.664,520
					Total	2.461.130,800
						1.645.095,324

STOCK MAGASIN AU 31/12/2014

Code Famille	Désignations	Montant
02	Matière d'addition	25.744,200
07	Explosifs	189,300
9	Réfractaires	1.053.726,925
11	Corps broyant (Boulets)	17.585,376
13	Blindage et accessoires	546.977,547
16	Aciers Marchands	37.943,654
17	Aciers spéciaux et fontes	55.810,308
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	21.064,164
20	Métaux non ferreux purs	430,443
21	Alliages non ferreux	5.292,718
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	62.288,836
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	7.283,305
27	Rondelles, goupilles, pointe, cerclips, ressorts...	9.727,463
31	Peinture, brosse, droguerie divers	9.413,663
32	Incendie, protection, sécurité	20.474,149
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	176.834,948
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	33.177,071
35	Gaz industriels	400,517
39	Caoutchouc, textile, plastique	13.633,115
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	64.046,994
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	728.431,875
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	74.443,635
43	Etanchéité calorifugeage	117.059,288
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	23.443,578
45	Outillages	22.245,064
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	707.199,177
50	Fils & câbles électriques	158.671,735
51	Isolants & isolateurs	20.560,525
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	75.015,934
53	Appareillages électriques (Force)	1.515.945,212
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	656.952,284
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto réducteur, servomoteurs et accessoires	726.689,717
56	Moteurs autres que électriques (hydraulique, vapeur, gaz, essence, diesel)	90.909,107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1.584,881
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1.896.361,334
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	660.969,688
63	Transports (par eau, par fer, par route)	691.255,981
64	Manutention sur engins mobiles à action illimitée (engins carrière)	2.831.224,303
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2.740.310,587
66	Distribution (distributeurs à vis, à tiroirs, hydraulique)	167.138,470
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	310.083,035
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	195.600,563
71	Séchage, agglomération, foyers	364,215
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	394.954,641

STOCK MAGASIN AU 31/12/2014

Code Famille	Désignations	Montant
73	Broyages (cru & ciments)	1.770.940,964
74	Ensachage, emballage	1.396.856,349
75	Dépoussiérage, filtrage (Electro-filtre, Filtre à manche)	897.710,636
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pompe, chaudière, compresseur	1.506.037,896
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur supprimeur	215.304,263
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	179.172,342
81	Autres matériels sur plans	52.612,516
89	Outillages	1.945,550
90	Articles de préparation d'arrêts	3.353.584,905
95	Sacheries	1.125.869,038
97	Emballages consignés	52.865,344
99	Articles divers livraison directes	334.215,777
	TOTAL	27.856.575,105

STOCK NEGOCE AU 31/12/2014

Code Famille	Désignations	Montant
	Divers matériaux de construction	20.059,511
	TOTAL	20.059,511

PRIX DE REVIENT**BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 31/12/2014**

Libellés	Montant	Clinker 350689	CEM II	1.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5		42,5	
			512241,6			
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerais de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		56,703	68,217	0,000	74,459	13,229
<u>Charges incorporables</u>	7.233.278	5.497.291,122	1.735.987			
Loyers et charges locatives	47.195	35.869		11.327		
Services extérieurs L. M. C.	-7.493	-5.695		-1.798		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	253.972	193.019		60.953		
Transports de biens et transports de personnel	6.045	4.594		1.451		
Déplacements missions et réceptions	14.165	10.766		3.400		
Autres services extérieurs L. M. C.	-3.108	-2.362		-746		
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	52	40		13		
Amortissement autres que des gros entretiens	6.922.448	5.261.061		1.661.388		
Charges incorporables unitaire		15,676	3,389	3,389	3,389	

COUT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 31/12/2014

Clinker SCB 56,703 + 15,676		72,379
Ciment CEM II AL 32,5 68,217 + (15,676 * 84,63%) + 3,389	=	84,872
Ciment CEM I 42,5 74,459 + (15,676 * 95,090%) + 3,389	=	92,754
Chaux 13,229 * 44,467% + 84,872 * 55,533%	=	53,015
Poudre 13,229	=	13,229

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 31/12/2014

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	31.12.2014
Stocks magasin	9.065.354,001	3.511,515	-173.500,267	8.895.365,249
Stocks emballages	34.222,958			34.222,958
Totaux	9.099.576,959	3.511,515	-173.500,267	8.929.588,207

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 31/12/2014

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	31.12.2014
Stocks marchandises	20.059,511			20.059,511
Totaux	20.059,511	0,000	0,000	20.059,511

Total consolidé =	9.119.636,470	3.511,515	-173.500,267	8.949.647,718
--------------------------	----------------------	------------------	---------------------	----------------------

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.

Après études de ces états par les techniciens, ces articles concernent des installations fonctionnelles et sont susceptibles d'être utilisés. Par conséquent ne doivent pas faire l'objet de provision.

CLIENTS AU 31/12/2014

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	2.157.377,368		2.157.377,368
Clients Ordinaires autres	63.354,498		63.354,498
Clients Douteux	88.494,141	1.802.978,060	1.891.472,201
Clients Chèques Impayés	240.691,206	778.505,190	1.019.196,396
Clients Effets à Recevoir	852.604,209		852.604,209
Clients Effets à Recevoir Impayés	87.757,156	1.113.106,729	1.200.863,885
Crédit Commercial Personnel C.B.		222,958	222,958
Clients Factures à Etablir	1.009,400		1.009,400
Totaux	3.491.287,978	3.694.812,937	7.186.100,915

CLIENTS AU 31/12/2014

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Clients Ordinaires	2.157.377,368	1.832.254,532	325.122,836
Clients Ordinaires autres	63.354,498	80.890,312	-17.535,814
Clients Douteux	1.891.472,201	1.891.472,201	0,000
Clients Chèques Impayés	1.019.196,396	1.019.196,393	0,003
Clients Effets à Recevoir	852.604,209	1.057.175,692	-204.571,483
Clients Effets à Recevoir Impayés	1.200.863,885	1.231.543,067	-30.679,182
Crédit Commercial Personnel C.B.	222,958	222,958	0,000
Clients Factures à Etablir	1.009,400	11.581,346	-10.571,946
Totaux	7.186.100,915	7.124.336,501	61.764,414

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 31/12/2014**

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	31.12.2014
Provisions pour Clients	1.891.472,201	0,000	0,000	1.891.472,201
Provisions Effets Impayés	1.174.817,040	0,000	0,000	1.174.817,040
Provisions Chèques Impayés	1.019.195,853	0,000	0,000	1.019.195,853
Totaux	4.085.485,094	0,000	0,000	4.085.485,094

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 31/12/2014**

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	31.12.2014
Provisions pour Clients	88.765,048			88.765,048
Provisions Effets Impayés	61.710,311			61.710,311
Provisions Chèques Impayés	240.690,663			240.690,663
Totaux	391.166,022	0,000	0,000	391.166,022

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

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	31.12.2014
Provisions pour Clients	1.802.707,153			1.802.707,153
Provisions Effets Impayés	1.113.106,729			1.113.106,729
Provisions Chèques Impayés	778.505,190			778.505,190
Totaux	3.694.319,072	0,000	0,000	3.694.319,072

Vu 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 31/12/2014

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		622.747,618
Fournisseurs Ordinaires usine	289.294,887	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32.837,264	
Fournisseurs Actualisation des comptes	239.028,793	
Fournisseurs Avance sur Commande	6.015,000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55.571,674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		255.802,626
Avance et acomptes	237.232,388	
Avances pour le compte du personnel	16.503,510	
Trop Perçu	2.066,728	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		10.107.430,787
Retenues à la sources sur articles constatés	70.092,012	
Retenues à la source opérées par des tiers	159.902,999	
Acomptes provisionnels	102.448,914	
Minimum d'impôt 2013	113.832,127	
Impôts à liquider	2.683.681,363	
Crédit T. V. A.	6.581.443,319	
T. F. P.	232.992,897	
Taxes de douanes	163.037,156	
45. DEBITEURS DIVERS		2.631.589,247
Divers	18.927,248	
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	
SOCOREMU	1.900,789	
Produits à recevoir	906.340,588	
SORECOM	206,900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	27.868,984	
GHITH ABDELAZIZ (Cession immeuble ezzahra, matérialisé par 3 traites ech. 2015)	1.651.000,000	
GHITH ABDELAZIZ (Cession immeuble ezzahra, matérialisé par 1 chèque en 2015)	0,000	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48.760,962
Consignation à la paierie générale	48.760,962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		1.547.152,375
Charges constatées d'avance	1.547.152,375	
TOTAL	15.213.483,615	15.213.483,615

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2014

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	151.166,752
	151.166,752

PRETS A MOINS D'UN AN AU 31/12/2014

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	461.943,686
	461.943,686

Placements et Autres Actifs Financiers = 461.943,686

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 31/12/2014

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		5.784.395,695
S T B BIZERTE	103.052,814	
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	36.746,416	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	21.891,380	
B N A BIZERTE	153.245,626	
B N A AGENCE B.	2.831,271	
U B C I BIZERTE	3.418,258	
B T BIZERTE	148.849,652	
U I B BIZERTE	14.125,758	
ATTIJARI BANK	2.641.415,458	
A T B BIZERTE COMPTE EN DEVISE	1.153.700,170	
B H BIZERTE	422.132,074	
AMAN BANK BIZERTE	108.658,524	
BANQUE ZITOUNA	32.407,369	
C C P TUNIS	7.918,690	
T G T TUNIS	110,120	
CHEQUES A ENCAISSER	283.198,431	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	54.610,153	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	596.083,531	
<u>CAISSES</u>	18.342,366	18.342,366
TOTAUX	5.802.738,061	5.802.738,061

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2013** à **139 363 081 DT** contre **135 558 623 DT** au 31/12/2014 soit une variation de **(-3 804 457 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Variation
Capital social	44.047.290	44.047.290	0
Réserves	102.013.308	102.125.867	-112.559
Autres capitaux propres	1.952.552	2.079.781	-127.229
Résultats reportés	-8.889.857	13.412.736	-22.302.593
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	139.123.293	161.665.674	-22.542.381
Résultat de l'exercice (*)	-3.564.669	-22.302.593	18.737.924
Total des capitaux propres avant affectation	135.558.623	139.363.081	-3.804.457

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2013;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2014 pour 36 592 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2014 pour -149 151 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -127 229 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

L'assemblée générale ordinaire du 30/06/2014 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2013 comme suit :

- Résultat de l'exercice	-22.302.593
- Résultat reportés 2013	13.412.736
Résultats reportés au 31/12/2014	-8.889.857

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2014

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	2.220.832,271
Primes d'émission	92.499.330,000
Total	102.013.308,101

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2014

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233.546,390
Subvention d'investissements	2.256.504,822
Subvention d'investissements inscrites au résultats	-537.499,067
Total	1.952.552,145

HISTORIQUE DES MOUVEMENTS DES RESERVES POUR FONDS SOCIAL

Ressources

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			V a
	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	
Terrain de gisements expropriés	4.187.540,438	1.452.289,698		
Terrain de gisements	1.513.061,536			
Terrains bâtis	1.518.715,882		-280.716,291	
Constructions	27.048.090,035	8.815.472,638	-1.316.094,951	3
Matériels et Outillages (y compris les grosses réparations voir note n° 1.2)	106.546.729,392	166.841.250,011		27
Matériels de Transport	13.013.000,719	133.500,000	-79.180,937	1
Mobilier et Matériels de Bureau	2.279.696,442	52.846,186		
Agencements Aménagements et Installations	5.439.071,028	88.998,768		
Emballage Identifiable Récupérable	1.059.084,225		-110.900,000	

(a)

Emplois

*- Réserves non disponibles		1.991.418,064 (b)
Prêts accordés au personnel	1.991.418,064	
*- Dons (Fonds perdus) pour :		638.231,418 (c)
Pèlerinage et omra	26.151,650	
Aid el kébir	200.497,000	
Rentrée scolaire	294.117,500	
Oeuvres social	9.780,668	
Prime d'ancienneté et retraite	67.684,600	
Décès parents	40.000,000	

Réserves disponibles (a) - (b+c)
229.414,207

N. B : Il est à noter que ce solde comprend les intérêts comptabilisés d'avance, à titre indicatif les intérêts de 2007 à 2014 totalisent 376 211.827 DT. A déterminer les intérêts récupérés réellement pour savoir le solde exacte du fonds social

Admettons que ces intérêts comptabilisés d'avance sont les produits des prêts accordés sur une période moyenne de 7 ans

Solde comptable au 31/12/2014	229.414,207
(-) les intérêts comptabilisés d'avance de 2007 à 2014	-376.211,827
(+) les intérêts probablement récupérés de 2007 à 2014	154.827,197
Solde probable disponible de cette variante au 31/12/2014	8.029,577

PROVISIONS POUR IMPOTS

Désignations	Montant
Risque fiscal relatif aux amort. des terrain de carrières (constatée en 2008)	74.475,973
Total	74.475,973

PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrière exploités	600.000,000 (*)
Total	600.000,000

(*) Une provision de 600 000.000 DT est constituée pour charges de reboisement et de remise en état des carrières à raison de 50 000.000 DT par an à partir de 2014. Cette provision sera utilisée après l'exploitation totale de ces carrières.

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 31/12/2014
EMPRUNT BANCAIRE

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		62.676.691,487
2016	12.685.831,497	49.990.859,990
2017	11.349.398,473	38.641.461,517
2018	11.349.398,473	27.292.063,044
2019	11.206.543,473	16.085.519,571
2020	11.063.684,473	5.021.835,098
2021	5.021.835,098	0,000
Totaux	62.676.691,487	

FOURNISSEURS AU 31/12/2014

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation	11.187.601,268	26.260,428	11.213.861,696
Fournisseurs d'immobilisations	33.650.198,304		33.650.198,304
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	307.578,944		307.578,944
Fournisseurs Effets à Payer	8.482.323,609		8.482.323,609
Fournisseurs d'exploitation étrangers	5.109.295,910		5.109.295,910
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5.265.798,411		5.265.798,411
Fournisseurs Retenues de Garanties	552.477,699		552.477,699
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	351.104,304		351.104,304
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	12.157.805,114		12.157.805,114
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	77.064.583,563	26.260,428	77.090.843,991

FOURNISSEURS AU 31/12/2014

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	11.213.861,696	10.796.221,826	417.639,870
Fournisseurs d'immobilisations	33.650.198,304	36.006.185,300	-2.355.986,996
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	307.578,944	93.982,973	213.595,971
Fournisseurs Effets à Payer	8.482.323,609	8.394.619,713	87.703,896
Fournisseurs d'exploitation étrangers	5.109.295,910	3.379.424,619	1.729.871,291
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5.265.798,411		5.265.798,411
Fournisseurs Retenues de Garanties	552.477,699	530.226,831	22.250,868
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	351.104,304	4.176.236,592	-3.825.132,288
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	12.157.805,114	10.860.127,958	1.297.677,156
Fournisseurs Actualisation des comptes		76.704,824	-76.704,824
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	0,000
Totaux	77.090.843,991	74.314.130,636	2.776.713,355

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2014

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1.216.616,112
Clients ordinaires usine	474.834,915	
Clients ordinaires négoce	417.694,776	
Clients ordinaires autres	19.034,946	
Crédit commercial personnel C.B.	2.433,863	
Clients étrangers	297.531,197	
Clients ventes au comptant	5.086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		5.078.759,662
Arrondies	62,059	
Assurances mutuelles et décès	2.958.223,528	
Caisse secours du personnel	31.344,896	
Epargne logements	2.075,000	
Fonds d'intéressement	89.218,008	
Rémunérations diverses	297.622,830	
Saisies et Arrêts	1.789,111	
Dons à retenir sur les employés	4.563,606	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386,082	
Amicale agents SCB	1.223,000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	2.143,000	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1.340.108,542	
Salaires à payer (provision rappel augmentation)	350.000,000	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		2.415.641,633
Impôts sur les revenus (I. R.)	259.506,619	
Timbres fiscaux	194,300	
Obligations cautionnées	1.400.073,636	
Redevances de l'année	117.208,942	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	459.263,456	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	164.933,624	
FOPROLOS	14.461,056	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3.550.954,855
Actionnaires dividendes à payer	3.550.951,855	
Actionnaires opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		923.415,587
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	822.301,337	
Créditeurs divers charges à payer	101.106,698	
C.N.A.M.	7,552	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		979.231,479
Comptes d'attente à régulariser	956.909,774	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22.321,705	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5.317,769
Provisions pour risques	5.317,769	
TOTAUX	14.169.937,097	14.169.937,097

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 31/12/2014**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		9.304.658,522
31.12.2014	259.523,667	9.045.134,855
28.02.2015	189.594,899	8.855.539,956
31.03.2015	215.384,616	8.640.155,340
05.04.2015	280.000,000	8.360.155,340
30.04.2015	607.142,957	7.753.012,383
05.05.2015	160.000,000	7.593.012,383
31.05.2015	443.021,927	7.149.990,456
30.06.2015	509.523,767	6.640.466,689
01.07.2015	518.420,818	6.122.045,871
05.07.2015	280.000,000	5.842.045,871
31.07.2015	521.833,433	5.320.212,438
05.08.2015	160.000,000	5.160.212,438
31.08.2015	825.260,797	4.334.951,641
30.09.2015	465.384,708	3.869.566,933
01.10.2015	518.420,818	3.351.146,114
05.10.2015	280.000,000	3.071.146,114
31.10.2015	1.831.559,624	1.239.586,490
05.11.2015	160.000,000	1.079.586,490
30.11.2015	450.062,727	629.523,763
05.12.2015	120.000,000	509.523,763
31.12.2015	509.523,763	0,000
Total	9.304.658,522	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	58.291,168
Total	58.291,168

BANQUES

Désignations	Montant
B I A T BIZERTE	165.069,798
A T B BIZERTE	318.677,288
Total	483.747,086

REVENUS AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Ventes ciments	48.286.274	43.596.918	4.689.356
Ventes chaux	1.203.279	1.500.373	-297.095
Transport sur ventes	91.193	3.143.658	-3.052.465
Prestations de services	11.500	7.000	4.500
Ventes locales	49.592.246	48.247.950	1.344.296
Ventes export ciments	6.594.274	3.831.446	2.762.828
Ventes export	6.594.274	3.831.446	2.762.828
Total revenus	56.186.520	52.079.396	4.107.124

COUTS DES VENTES AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Matières Premières	10.699.368	17.757.036	-7.057.668
Matières Consommables	14.123.660	15.861.846	-1.738.185
Matières et fournitures non stockées	14.430.533	8.355.810	6.074.723
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-1.893.631	404.375	-2.298.005
(1) Achats consommés	37.359.930	42.379.066	-5.019.136
(2) Charges de personnel	8.947.314	8.565.213	382.101
(3) Amortissements	11.569.408	11.525.381	44.027
Redevances	60.684	78.322	-17.638
Loyers et charges locatives	80.907	27.032	53.875
Entretiens et réparations	1.194.926	1.149.363	45.564
Services extérieurs L. M. C.	-12.846	-7.205	-5.640
(4) Services extérieurs	1.323.672	1.247.511	76.160
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	435.381	384.767	50.615
Transport de biens et transport collectif de personnel	1.038.145	967.845	70.300
Déplacements, Missions et Réceptions	24.284	24.004	280
Autres services extérieurs L. M. C.	-5.329	-14.088	8.760
(5) Autres services extérieurs	1.492.482	1.362.527	129.955
(6) Charges diverses ordinaires	90	18.196	-18.106
Coût des ventes (1 à 6)	60.692.895	65.097.894	-4.404.999

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Production d'Immobilisations	714.375	184.579	529.796
Subventions d'exploitation	60.553	57.083	3.470
Reprise provisions clients négoce		26	-26
Reprise provisions effet impayés négoce		800	-800
Reprise provisions stocks magasin	173.500	55.294	118.206
Reprise amortissements	7.679	0	7.679
Transfert de Charges (Grosses réparations)	2.574.789	1.372.311	1.202.478
Transfert de Charges (Immobilisations)	186.689	112.257	74.432
Transfert de Charges (Frais préliminaires)		290.316	-290.316
Total	3.717.586	2.072.666	1.644.920

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0
(2) Charges de personnel	321.145	308.824	12.321
(3) Amortissements	27.752	27.752	0
Redevances	82.874	75.535	7.338
Entretiens et réparations	20.267	15.846	4.421
Services extérieurs L. M. C.	-16.504	18.306	-34.810
(4) Services extérieurs	86.637	109.688	-23.051
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	53.868	63.785	-9.917
Publicités, Publications et relations publiques	48.860	55.237	-6.377
Transport de biens et transport collectif du personnel	-124.157	1.375.691	-1.499.848
Déplacements, Missions et Réceptions	711	75	636
Autres services extérieurs L. M. C.	-200	-24.763	24.563
(5) Autres services extérieurs	-20.918	1.470.025	-1.490.943
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0
(1 à 6) Frais de distribution	414.615	1.916.288	-1.501.673

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	80.630	76.266	4.364
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	43.442	38.314	5.128
(1) Achats consommés	124.072	114.580	9.492
(2) Charges de personnel	4.179.433	3.866.189	313.244
(3) Amortissements	307.329	321.378	-14.049
Loyers et charges locatives	71.709	70.094	1.615
Entretiens et réparations	74.949	46.462	28.487
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	98.636	68.736	29.900
Services extérieurs L. M. C.	-1.850	-4.751	2.901
(4) Services extérieurs	243.444	180.541	62.903
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		1.200	-1.200
Publicités, Publications et relations publiques	99.435	28.289	71.146
Transport de biens et transport collectif du personnel	264	203	61
Déplacements, Missions et Réceptions	32.051	16.712	15.339
Frais postaux et de télécommunications	44.394	79.154	-34.760
Autres services extérieurs L. M. C.	-100	1.274	-1.374
(5) Autres services extérieurs	176.044	126.833	49.212
Frais d'administration (1 à 5)	5.030.322	4.609.520	420.802

AUTRES CHARGES AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	3.632.524	1.529.412	2.103.111
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	2.296	14.631	-12.335
	3.634.820	1.544.043	2.090.777
(1) Achats consommés	133.645	139.735	-6.089
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	188.739	5.411.885	-5.223.146
(3) Amortissements et Provisions			
Loyers et charges locatives	3.066	10.626	-7.559
Entretiens et réparations	1.517	383	1.133
Primes d'assurances	1.292.110	1.349.551	-57.441
Services extérieurs L. M. C.		-12.788	12.788
(4) Services extérieurs	1.296.693	1.347.772	-51.079
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	187.117	190.779	-3.662
Publicités, Publications et relations publiques	299.990	303.459	-3.468
Services bancaires et assimilés	93.907	156.359	-62.451
Autres services extérieurs L. M. C.	274	594	-320
(5) Autres services extérieurs	581.289	651.191	-69.902
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	711.062	362.320	348.742
(7) Impôts taxes et versements assimilés	325.272	253.962	71.310
	6.871.520	9.710.907	-2.839.387

65 - CHARGES FINANCIERES AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	711.445	744.709	-33.264
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	69.887	16.088	53.798
Intérêts bancaire sur opération de financement		144.732	-144.732
Intérêts autres dettes	287	211	76
Intérêts payés aux fournisseurs		40	-40
Intérêts des obligations cautionnées	58.414	173.926	-115.511
Pertes sur des créances liées à des participations			0
Pertes de change	209.167	145.520	63.646
Charges nettes sur cession de valeur mobilière			0
Charges financières L. M. C.	-171.535	-18.985	-152.550
TOTAUX	877.665	1.206.241	-328.577

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Produits de participations (dividendes)	48.000	36.000	12.000
Intérêts des comptes courants	60.174	104.546	-44.372
Intérêts des comptes bloqués		973.532	-973.532
Intérêts sur crédits accordés aux clients		7.741	-7.741
Gains de change	596.550	43.474	553.076
Produits financiers L. M. C.	35.338	6.471	28.867
Totaux	740.061	1.171.764	-431.702

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	31.12.2014	31.12.2013	Ecart
Produits divers ordinaires	5.526	10.641	-5.115
Subventions d'investissement inscrites au résultat	127.229	124.193	3.037
Jetons de présences reçus	2.812	1.812	1.000
Remboursement assurances	131.560		131.560
Domages reçus (pénalité de retard)	239.125	56.497	182.628
Revenue de location cantine	6.694	8.929	-2.235
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	756.910	185.734	571.176
Profits sur cession d'immobilisations	2.225.502	50.100	2.175.402
Revenue du quai usine	6.323.620	4.472.467	1.851.152
Revenue de la voie ferrée	1.009	2.450	-1.441
Revenue de l'immeuble ezzahra	230	1.610	-1.380
Produits divers ordinaires L.M.C.	-1.970		-1.970
Totaux	9.818.247	4.914.431	4.903.816

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 31/12/2014

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT	-3.564.669,476
<u>REINTEGRATIONS</u>	
Amendes et pénalités	24.650,000
Provision dépôts et cautionnements	181.106,187
Taxes sur les voyages	600,000
Provision stock magasin	3.511,515
Provision clients et autres débiteurs	4.121,000
Amortissement terrain de carrière	321.267,867
Réintégration de la taxe conjoncturelle	56.902,062
Réceptions et cadeaux excédentaires	79.434,915
Perte de change latente sur fournisseurs étrangers	49 941,922
Impôts sur les sociétés	140.067,541
<u>DEDUCTIONS</u>	
Dividendes perçus	-48.000,000
Reprise provision stock magasin	-173.500,267
Gain de change latent sur fournisseurs étrangers	-280.751,072
PERTE FISCALE DE L'EXERCICE	= -3.255.259,728

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du minimum d'impôt sur les sociétés, celui-ci est égal à 0.2% du chiffre d'affaires local TVA comprise soit $(0.2\% \times 66\,736\,633.765) + (6\,594\,273.940 \times 0.1\% \text{ export}) = 140\,067.541 \text{ DT}$.

ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	4.049.834,711	12.994.162,690	0,000	4.049.834,711	4.049.834,711
2013	16.472.096,787	11.941.295,782	4.530.801,005	11.941.295,782	16.472.096,787
2014	3.255.259,728	11.763.430,110	0,000	3.255.259,728	3.255.259,728
			4.530.801,005	19.246.390,221	23.777.191,226

Engagements financiers au 31/12/2014

Types d'engagements	Valeur	Tiers	Dirigeant	Entreprises	Associés	Provisions
1/Engagement données						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	1.236.5	1.236.552,880				
Aval						
Autres Garanties						
b) Garantie réelle						
Hypothèques						
Nantissement						
c) Abandon de créances						
Total Engagement données	1.236.5	1.236.552,880				
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	7 363 045,930 DT 330	7 363 045,930 DT 330 621,940 € 8 359,000 \$				
Aval						
Autres Garanties						
b) Garanties réelles						
Hypothèques						
Nantissement						
C) Effets escomptés non échus						
D) Abandon de créances						
Total Engagement Reçus						
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non	6.000.000,0	6.000.000,000 DT				
Emprunt en euros obtenu non	9.759.25	9.759.259,00 €				
crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en	6.000.000,0	6.000.000,000 DT				
Total Engagements réciproques en	9.759.25	9.759.259,00 €				
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES

Postes	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable	provisions
Emprunt d'investissement	93.700.000,000	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et materiel		

Rapport général des commissaires aux comptes sur les états financiers de l'exercice clos le 31/12/2014

Messieurs,

1- En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers de la *Société Les Ciments de Bizerte* arrêtés au 31/12/2014, tels qu'annexés au présent rapport.

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

2- Ces états financiers, qui font ressortir un total net de bilan de 300 017 269 DT et un résultat déficitaire de 3 564 669 DT, ont été arrêtés sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de la Société. 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.

Responsabilité du commissaire aux comptes

3- Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations 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 l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des 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.

4- Les états financiers arrêtés au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996, relative au système comptable des entreprises et selon les mêmes méthodes comptables appliquées antérieurement.

Opinion sur les états financiers

5- A notre avis, les états financiers de la *Société Les Ciments de Bizerte* qui sont annexés au présent rapport, sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de sa situation financière ainsi que des résultats de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31/12/2014, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Paragraphe d'observation

6- Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

6.1- Contrairement aux dispositions de l'article 17 de la loi n°96-112 du 30 décembre 1996, relative au Système Comptable des Entreprises, les immobilisations incorporelles et corporelles n'ont pas été confirmées par un rapprochement avec l'existant physique.

6.2- La société ne comptabilise les charges relatives aux indemnités de départ à la retraite qu'au moment du départ effectif à la retraite. Ainsi, il n'est pas procédé à la constatation de provisions pour indemnité de départ à la retraite relatives aux engagements découlant du statut du personnel de la cimenterie.

Vérifications spécifiques :

7- 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 des comptes annuels et des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration.

8- 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 identifiés.

9- 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.

Tunis le,21mai 2015

Les commissaires aux comptes

Cabinet UAT

Abdellatif ABBES

Cabinet CEGAUDIT

Lotfi HAMMI

RAPPORT SPECIAL

Messieurs,

En application de l'article 200 et suivant du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visés par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité consiste à nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation desdites conventions ou opérations et de leur correcte traduction, in fine, dans les états financiers. 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 communiquées et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, 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 et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées (Autres que les rémunérations des dirigeants):

1- Conventions d'emprunts :

La SCB a signé une convention de crédit à moyen terme consortial d'un montant nominal de 93.700.000 DT qui se détaille comme suit :

a. Crédits en dinars :

Banque	Montant nominal	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
STB	22 500 000	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
BT	18 000 000	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATTIJARI BANK	20 000 000	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	60 500 000	-	-

b. Crédits en devise :

Banque	Valeur en EUR	Contrevaleur en Dinars	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
BIAT	6 000 000	13 200 000	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATB	9 259 259	20 000 000	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	15 259 259	33 200 000	-	-

La situation comptable de ces emprunts tel qu'elle ressort des états financiers arrêtés au 31-12-2014 se présente comme suit :

(Montants exprimés en Dinars)

Banque	Montant nominal débloqué	Montants remboursés 2014	Reste à rembourser	
			2015	Années suivantes
STB	22 500 000	0	1 875 000	20 625 000
BT	18 000 000	0	2 250 000	15 750 000
ATTIJARI BANK	14 000 000	0	1 440 000	12 560 000
ATB	12 442 100	0	1 036 842	11 405 258
Total	66 942 100	0	6 601 842	60 340 258

2- Cession d'immeubles

a. Cession d'un ensemble immobilier sis à Sousse

La SCB a procédé le 09 mars 2014 à la cession d'un terrain et d'un bureau administratif sis à la zone industrielle route Monastir –Sousse sud objet du titre foncier n° 62962.

La dite cession a été faite au profit du Monsieur Mounir Belaid pour un montant de 1.287.000 DT.

b. Cession d'un ensemble immobilier sis à Zahra

La SCB a cédé 3 immeubles situés à Ezzahra objet du titre foncier n° 84516. La dite cession a été effectuée au profit de la société ELMOUNA ELAKARIA pour un montant de 1.751.000 DT

Il est à signaler que les cessions précitées ont déjà fait l'objet d'une approbation par l'assemblée générale ordinaire réunie en date du 23 avril 2014 et dont le PV a été enregistré à la recette des finances de Bizerte le 02 juin 2009 sous le numéro 201427091.

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures :

Les conventions d'emprunts antérieurs à 2014 et qui continuent à produire leurs effets se détaillent comme suit :

- Un contrat de crédit signé en 2009, pour un montant de 5 000 000 DT accordé par la banque STB avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 6 ans ;
- Un contrat de crédit signé en 2008, pour un montant de 1 400 000 DT accordé par la banque ATB avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 6 ans ;
- Deux contrats de crédit signés en 2009, pour des montants respectivement de 1 600 000 DT et 400 000 DT accordés par la banque BNA avec un taux d'intérêt fixe à 3,75%, sur une durée de remboursement de 10 ans ;
- Un contrat de crédit signé en 2008, pour un montant de 1 400 000 DT accordé par ATTIJARI BANK avec un taux d'intérêt indexé sur le TMM majoré de 1,5%, sur une durée de remboursement de 7 ans.
- Deux contrats de crédit signés respectivement en 2008 et 2013 accordés par la banque BH pour un montant global de 3 700 000 DT, réparti comme suit :

(Montants exprimés en Dinars)

Banque	Année	Montant	Taux D'intérêt	Durée de remboursemen
BH	2008	1 400 000	TMM + 1,50%	7 ans
BH	2013	2 300 000	TMM + 2,50%	3 ans
Total		3 700 000		

La situation comptable de ces crédits, se présente au 31/12/2014 comme suit :

(Montants exprimés en Dinars)

Banque	Montant nominal	Montants remboursés		Reste à rembourser	
		2009-2013	2014	2015	Années suivantes
BNA	2 000 000	428 572	142 857	285 714	1 000 000
ATB	1 400 000	969 230	215 385	215 385	0
STB	5 000 000	2 857 145	714 285	714 285	714 285
BH	3 700 000	1 106 685	841 977	1 012 523	622 148
Attijari Bank	1 400 000	969 230	215 385	215 385	0
Total	13 500 000	6 330 862	2 129 889	2 702 816	2 336 433

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C01- Rémunération du président directeur général :

1. La rémunération de l'ancien Président Directeur Général de la société Les Ciments de Bizerte pour la période allant du 01/01/2014 au 30/09/2014 s'élève à un total brut de 36 807 DT tel que fixée par l'arrêté du premier ministre du 17 mars 2011 et l'arrêté de la présidence du gouvernement du 18 mars 2014.

En outre, il a bénéficié des avantages en nature suivants :

- Une voiture de fonction
- Un quota mensuel de carburant de 450 litres valorisé pour un montant de 5 346 D.
- La prise en charge des frais de Téléphone

Enfin, nous vous rappelons que l'ex-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 2014, est de 7 598DT. Ce prêt matérialisé par des traites et constaté parmi les prêts au personnel est en cours de remboursement.

2. La rémunération de l'actuel Président Directeur Général de la société les Ciments de Bizerte pour la période allant du 03/09/2014 au 31/12/2014 s'élève à un total brut de 16 440 DT tel que fixée par l'arrêté de la Présidence du gouvernement du 24/10/2014. En outre, il bénéficie des avantages en nature suivants :

- Une voiture de fonction
- Un quota mensuel de carburant de 450 litres valorisé pour un montant de 2 376 DT.
- La prise en charge des frais de Téléphone

C02- Rémunération des membres du conseil d'administration :

L'assemblée générale ordinaire réunie le 30/06/2014 a fixé le montant des jetons de présence à 3 000 DT brut pour chaque membre du conseil d'administration. Les jetons de présence constatés dans les charges de l'exercice 2014 totalisent un montant brut de 18 000DT.

En dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations entrant dans le cadre des dispositions des articles 200 et suivants du code des sociétés commerciales.

Tunis le,5 juin 2015

Les commissaires aux comptes

Cabinet UAT

Abdellatif ABBES

Cabinet CEGAUDIT

Lotfi HAMMI



