

UNION AUDIT TUNISIE

U.A.T

*67, Av Alain Savary- Bloc B- 4^{ème} étage- 1082 Tunis
Tél : 71 787 233 Fax : 71 796 147
Email : uat@gnet.tn*



*Complexe YESMINE TOWER Bloc B 2^{ème} étage Appt B2-
4 Centre Urbain Nord 1003 Tunis
Tél : 71 947 595 Fax : 71 947 599
Email : cegaudit.hl@planet.tn*

Société Les Ciments de Bizerte

**Rapports des commissaires aux comptes
relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2015**

UNION AUDIT TUNISIE

U.A.T

67, AvAlain Savary- Bloc B 4^{ème} étage 1082 Tunis
Tél : 71 787 233 Fax : 71 796 147
Email : uat@gnet.tn



Complexe YESMINE TOWER Bloc B 2^{ème} étage Appt B2-
4 Centre Urbain Nord 1003 Tunis
Tél : 71 947 595 Fax : 71 947 599
Email : cegaudit.hl@planet.tn

Tunis, le 12 Mai 2016

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS
DE BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE**

OBJET : Rapport général des commissaires aux comptes sur les états financiers de l'exercice clos le 31/12/2015

Messieurs les actionnaires,

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 31/12/2015, 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 297 776 190 DT et un résultat déficitaire de 6 610 445 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 31/12/2015 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 31/12/2015, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Paragraphes 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 25 690 actions de la société ne sont pas identifiés.

9- Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne. Les insuffisances relevées et nos recommandations 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.

Les commissaires aux comptes

Cabinet UAT

Abdellatif ABBES



Cabinet CEGAUDIT

Lotfi HAMMI



UNION AUDIT TUNISIE

U.A.T

67, AvAlain Savary- Bloc B 4^{ème} étage 1082 Tunis
Tél : 71 787 233 Fax : 71 796 147
Email : uat@gnet.tn



Complexe YESMINE TOWER Bloc B 2^{ème} étage Appt B2-
4 Centre Urbain Nord 1003 Tunis
Tél : 71 947 595 Fax : 71 947 599
Email : cegaudit.hl@planet.tn

Tunis, le 12 Mai 2016

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS DE
BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE**

OBJET : RAPPORT SPECIAL RELATIF AUX CONVENTIONS REGLEMENTEES

Messieurs les actionnaires,

En application des articles 200 et 205 du code des sociétés commerciales et des dispositions statutaires, 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 :

1- Conventions d'emprunts :

La SCB a signé au cours de l'exercice 2015 des conventions des crédits à moyen terme d'un montant nominal de 65 194 694 DT qui se détaille comme suit :

a. Crédits en dinar :

Banque	Montant nominal	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
BH	20 000 000	TMM + 2%	28 Trimestres dont 4 Trimestres de grâce
ZITOUNA	34 860	7,11%	5 ans
Total	20 034 860	-	-

Crédits en devise :

Banque	Valeur en EUR	Contrevaleur en dinar	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
AMEN-BANK	10 000 000	22 000 000	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
BEI	10 438 000	23 159 834	-	-
Total	20 438 000	45 159 834	-	-

La situation comptable de ces emprunts tel qu'elle ressort des états financiers arrêtés au 31-12-2015 se présente comme suit :

(Montants exprimés en dinar)

Banque	Montant nominal débloqué	Montants remboursés 2015	Reste à rembourser	
			2016	Années suivantes
BH	6 900 000	0	0	6 900 000
Banque Zitouna	34 860	5 521	6 432	22 908
Total	6 934 860	5 521	6 432	6 922 908

2- Cession d'immeubles

Cession d'un ensemble immobilier sis à Jendouba :

La SCB a procédé le 15 décembre 2015 à la cession d'un terrain, d'un dépôt et d'un bureau administratif situés à JENDOUBA objet du titre foncier n° 8919/161774.

La dite cession a été faite au profit de la Société Régionale de Transport de Jendouba (SRTJ) pour un montant de 466 500 DT.

Il est à signaler que la cession précitée a fait l'objet d'une autorisation par le conseil d'administration réuni le 12 Octobre 2015

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures :

Les conventions d'emprunts antérieurs à 2015 et qui continuent à produire leurs effets se détaillent comme suit :

- a. 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 ;
- b. 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 ;
- c. Deux contrats de crédit signés en 2009, pour des montants respectivement de 1 600 000DT 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 ;
- d. 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.
- e. 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 dinar)

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

f. une convention de crédit à moyen terme consortial signés en 2014 d'un montant nominal de 94 357 244 DT qui se détaille comme suit :

1-Crédits en dinar :

Banque	Montant nominal	Montant nominal débloqué 2014	Montant nominal débloqué 2015	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
STB	22 500 000	22 500 000	0	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
BT	18 000 000	18 000 000	0	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATTIJARI BANK	20 000 000	14 000 000	6 000 000	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	60 500 000	54 500 000	6 000 000	-	-

2-Crédits en devise :

Banque	Valeur en EUR	Contrevaleur en dinar	Montant nominal débloqué 2014		Montant nominal débloqué 2015		Taux d'intérêt	Durée de remboursement
			EURO	DINARS	EURO	DINARS		
BIAT	6 000 000	13 312 800	0	0	6 000 000	13 312 800	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATB	9 259 259	20 544 444	5 500 000	12 223 001	3 600 000	7 962 466	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	15 259 259	33 857 244	5 500 000	12 223 001	9 600 000	21 275 266	-	-

La situation comptable de ces crédits, se présente au 31/12/2015 comme suit :
(Montants exprimés en dinar)

Banque	Montant nominal	Montants remboursés		Reste à rembourser	
		2009-2014	2015	2016	Années suivantes
BNA	2 000 000	571 429	285 714	428 571	714 286
ATB	1 400 000	1 184 615	215 385	0	0
STB	5 000 000	3 571 430	714 285	714 285	0
BH	3 700 000	1 948 662	1 012 523	738 815	0
Attijari Bank	1 400 000	1 184 615	215 385	0	0
STB	22 500 000	0	1 875 000	3 750 000	16 875 000
ATTIJARI BANK	6 000 000	0	0	720 000	5 280 000
BIAT	13 312 800	0	0	1 597 536	11 715 264
BT	18 000 000	0	2 000 000	3 250 002	12 749 998
ATTIJARI BANK	14 000 000	0	1 440 000	2 240 000	10 320 000
ATB	12 223 001	0	1 021 679	2 048 772	9 152 550
ATB	7 432 980	0	0	1 689 314	5 743 666
ATB	529 486	0	0	100 854	428 632
Total	107 498 267	8 460 751	8 779 971	17 278 149	72 979 396

Trois crédits pour le financement de stocks obtenus par la cimenterie se détaillent comme suit :

Banque	Montant Crédit Obtenu en 2015	Montants remboursés	Reste à rembourser
		2015	2016
ZITOUNA BANK	2 859 654	219 354	2 640 300
AMEN BANK	3 200 000	0	3 200 000
B H	3 630 705	0	3 630 705
Total	9 690 359	219 354	9 471 005

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C01- Rémunération du président directeur général :

La rémunération du Président Directeur Général de la société les Ciments de Bizerte pour la période allant du 01/01/2015 au 31/12/2015 s'élève à un total brut de 49 320 DT, telle 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 8 910 DT.
- La prise en charge des frais de Téléphone dans une limite de 50 DT par mois.

Il est à rappeler que l'ex-président directeur général, qui était antérieurement directeur administratif de la société, a bénéficié au cours des exercices 2008-2009 d'un prêt personnel. Le solde au 31 décembre 2015 s'élève à 4 835,250 DT. Ce prêt, matérialisé par des traites et constaté parmi les prêts au personnel, est en cours de remboursement.

C02- Rémunération des membres du conseil d'administration :

L'assemblée générale ordinaire réunie le 25 juin 2015 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 2015 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 205 du code des sociétés commerciales.

Les commissaires aux comptes

Cabinet UAT

Abdellatif ABBES



Cabinet CEGAUDIT

Lotfi HAMMI



BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

(arrondis au dinar)

A C T I F S	Notes	31/12/2015	31/12/2014
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1 126 648	1 111 497
Moins : Amortissements		-1 080 262	-1 051 810
	1	46 386	59 687
Immobilisations corporelles		365 927 065	352 847 667
Moins : Amortissements		-135 923 532	-119 480 020
	1	230 003 532	233 367 647
Immobilisations financières		2 901 335	3 106 523
Moins : Provisions		-630 666	-690 666
	2	2 270 669	2 415 858
Total des Actifs Immobilisés		232 320 588	235 843 191
Autres Actifs non courants	3	515 918	111 295
Total des Actifs non courants		232 836 506	235 954 487
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		55 407 456	48 584 815
Moins : Provisions		-8 764 971	-8 949 648
	4	46 642 484	39 635 168
Clients et comptes rattachés		8 179 441	7 186 101
Moins : Provisions		-4 123 412	-4 085 485
	5	4 056 029	3 100 616
Autres actifs courants		7 128 756	15 213 484
Moins : Provisions		-202 528	-151 167
	6	6 926 227	15 062 317
Placements et autres actifs financiers	7	3 448 296	461 944
Liquidités et équivalents de liquidités	8	3 866 649	5 802 738
Total des Actifs courants		64 939 685	64 062 782
Total des Actifs		297 776 190	300 017 269

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

(arrondis au dinar)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2015	31/12/2014
Capitaux propres			
Capital social		44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	101 889 140	102 013 308
Autres capitaux propres	9	1 823 283	1 952 552
Résultats reportés	9	-12 454 527	-8 889 857
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		135 305 186	139 123 293
Résultat de l'exercice		-6 610 445	-3 564 669
Total des capitaux propres avant affectation		128 694 741	135 558 623
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Provisions	10	600 000	674 476
Emprunts bancaires	11	79 902 305	62 676 691
Total des passifs non courants		80 502 305	63 351 167
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	49 168 678	77 090 844
Autres passifs courants	13	12 530 405	14 169 937
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	26 880 062	9 846 697
Total des passifs courants		88 579 144	101 107 478
Total des passifs		169 081 449	164 458 645
Total des capitaux propres et des passifs		297 776 190	300 017 269

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

(arrondis au dinar)

	Notes	31/12/2015	31/12/2014 (*)
Revenus	15	57 173 493	56 186 520
Coût des ventes	16	-54 603 049	-57 341 885
Marge Brute		2 570 445	-1 155 366
Autres produits d'exploitation	17	2 624 509	3 717 586
Frais de distribution	18	-811 824	-414 615
Frais d'administration	19	-7 837 474	-8 381 331
Autres charges d'exploitation	20	-8 075 944	-6 871 520
Résultat d'exploitation		-11 530 288	-13 105 246
Charges financières nettes	21	-1 409 959	-877 665
Produits financiers	22	1 675 635	740 061
Autres gains ordinaires	23	4 954 688	9 818 247
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-6 309 924	-3 424 602
Impôt sur les bénéfices	24	-300 521	-140 068
Résultat des activités ordinaires après impôts		-6 610 445	-3 564 669
Eléments extraordinaires		0	0
Gains		0	0
Pertes		0	0
Résultat net de l'exercice		-6 610 445	-3 564 669
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
Résultat après modification comptable		-6 610 445	-3 564 669

(*) le coût des ventes et les frais d'administration de 2014 ont été retraités

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

(arrondis au dinar)

	31/12/2015	31/12/2014
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	73 807 027	74 582 825
Sommes perçues des produits ordinaires	918 999	345 062
Sommes versées aux fournisseurs	-56 815 206	-68 340 726
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux	-13 338 380	-12 950 516
Intérêts payés	-116 165	-68 928
Sommes versées à l'Etat	-1 136 511	-460 899
Redevances	-1 993 942	-1 350 885
Produits financiers des placements	46 486	84 767
Impôt sur les sociétés (restitué/payé)	2 348 198	-140 068
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.	6 580 112	6 759 279
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	10 300 618	-1 540 087
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-36 174 536	-36 481 279
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens	-1 845 093	-2 865 105
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-58 889	
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	1 017 500	1 452 996
Décaissements affectés à l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)		-100 000
Encaissements provenant des remboursements des prêts (Obligations Etat Tunisien)	4 732	
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel	-385 965	-493 097
Encaissements provenant des remboursements des prêts	890 408	878 069
Flux liés aux réserves du fonds social	-115 285	-111 782
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-36 667 129	-37 720 197
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des crédits à court terme	10 818 160	41 030 000
Remboursements des crédits à court terme	-7 527 801	-63 896 667
Encaissements des crédits à moyen terme	33 442 520	66 815 600
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts sur crédits	-9 603 725	-3 100 587
Dividendes et autres distributions payées	-2 000	
Dividendes et autres distributions reçues	31 800	50 812
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	27 158 954	40 899 158
Incidence variation taux de change	665 811	407 020
Variation de la trésorerie	1 458 254	2 045 894
Trésorerie du début d'exercice	5 318 991	3 273 097
Trésorerie à la clôture de l'exercice	6 777 245	5 318 991

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 31/12/2015

(arrondis au dinar)

Produits	31/12/2015	31/12/2014	Charges	31/12/2015	31/12/2014	Soldes	31/12/2015	31/12/2014
Revenus	57 173 493	56 186 520						
Production stockée	12 130 976	1 893 631	Production déstockée					
Production immobilisée	169 517	714 375						
Autres produits d'exploitations	2 380 516	3 003 211						
Total	71 854 502	61 797 736	Total	0	0	Production	71 854 502	61 797 736
Production	71 854 502	61 797 736	Achats consommés	47 020 613	43 012 453	Marge sur coût matières	24 833 889	18 785 284
Marge sur coût matières	24 833 889	18 785 284	Services extérieurs et autres	5 345 216	5 179 341			
Total	24 833 889	18 785 284	Total	5 345 216	5 179 341	Valeur ajoutée brute	19 488 673	13 605 942
Valeur ajoutée brute	19 488 673	13 605 942	Impôts et taxes	273 140	325 272			
			Frais du personnel	13 479 474	13 581 536			
Total	19 488 673	13 605 942	Total	13 752 614	13 906 809	Excédent brut d'exploitation	5 736 059	-300 866
Excédent brut d'exploitation	5 736 059		Insuffisance brute d'exploitation		300 866			
Autres produits ordinaires	4 954 688	9 818 247	Dotations aux amortissements					
Produits financiers	1 675 635	740 061	et provisions ordinaires	16 566 355	12 093 227			
Reprise de charges (provision pour impôt)	74 476		Autres charges ordinaires	774 468	711 152			
			Charges financières	1 409 959	877 665			
			Impôt sur les sociétés	300 521	140 068			
Total	12 440 858	10 558 309	Total	19 051 303	14 122 978	Résultat des activités ordinaires	-6 610 445	-3 564 669

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 31/12/2015**

(arrondis au dinar)

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Coût des ventes	54 603 049	57 341 885	29 933 488	37 359 930	5 806 453	5 596 304	16 168 375	11 569 408	2 694 732	2 816 243
Frais de distribution	811 824	414 615			372 133	321 145	27 752	27 752	411 940	65 718
Frais d'administration	7 837 474	8 381 331	126 637	124 072	7 133 289	7 530 442	275 837	307 329	301 711	419 488
Autres charges	8 075 944	6 871 520	2 075 733	3 634 820	167 598	133 645	94 391	188 739	5 738 222	2 914 316
TOTAL	71 328 291	73 009 352	32 135 858	41 118 822	13 479 474	13 581 536	16 566 355	12 093 227	9 146 604	6 215 766

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 31/12/2015**

(arrondis au dinar)

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	47 020 613	44 818 243	0	126 637	2 075 733
6001 - Matières premières	1 473 155	1 473 155			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-115 214	-115 214			
6002 - Matières consommables	20 817 503	18 663 966		82 494	2 071 043
6003 - Variation des stocks de matières consommables	5 423 549	5 423 549			
6004 - Forrage de troues de mines à la carrière	225 933	225 933			0
6006 - Matières et fournitures non stockés	19 163 036	19 114 203		44 143	4 690
6008 - Achats liés à des M.C.	32 651	32 651			
61 - Services Extérieurs	2 602 016	939 182	85 536	207 494	1 369 803
6102 - Redevances	134 889	59 684	75 205		
6103 - Loyers et charges locatives	171 260	90 172		75 294	5 794
6105 - Entretien et réparations	867 776	789 327	10 331	67 756	363
6106 - Primes d'assurances	1 363 647				1 363 647
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	64 444			64 444	
62 - Autres Services Extérieurs	2 743 201	1 755 550	326 404	94 217	567 030
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	421 467	63 977	130 778		226 712
6203 - Publicité, publications, relations publiques	297 841		26 940	130	270 771
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	1 837 738	1 670 352	167 686	-300	
6205 - Déplacements missions et réceptions	43 403	21 220	1 000	20 898	286
6206 - Frais postaux et de télécommunications	58 795			58 795	
6207 - Services bancaires et assimilés	72 871				72 871
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	11 086			14 695	-3 609
A reporter	52 365 829	47 512 975	411 940	428 348	4 012 567

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	52 365 829	47 512 975	411 940	428 348	4 012 567
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	774 468	0	0	0	774 468
6302 - Charges diverses pour personnel	7 600				7 600
6303 - Jetons de présence	18 000				18 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	51				51
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	62 446				62 446
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autrui)	686 370				686 370
64 - <u>Charges de personnel</u>	13 479 474	5 806 453	372 133	7 133 289	167 598
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	13 503 561	6 023 333	372 133	6 940 497	167 598
6406 - Charges connexes	192 792			192 792	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	-216 880	-216 880			
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	273 140	0	0	0	273 140
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	213 405				213 405
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	58 233				58 233
6608 - Impôts et taxes L. M. C.	1 502				1 502
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	16 566 355	16 168 375	27 752	275 837	94 391
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	16 168 375	16 168 375			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	27 752		27 752		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	275 837			275 837	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	94 391				94 391
A reporter	83 459 266	69 487 804	811 824	7 837 474	5 322 164

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	83 459 266	69 487 804	811 824	7 837 474	5 322 164
71 - Production (stockée ou déstockée)	-12 130 976	-12 130 976	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	-12 130 976	-12 130 976			
<u>Sous-activité</u>	0	-2 753 779			2 753 779
TOTAL	71 328 291	54 603 049	811 824	7 837 474	8 075 944

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE

Création

La Société les Ciments de Bizerte «SCB» est une société anonyme de droit tunisien constituée en 1952. Elle est placée sous tutelle du Ministère de l'industrie et de la technologie.

La Société les Ciments de Bizerte «SCB » a été introduite à la bourse de Tunis en 2009. A cette occasion son capital a été ouvert à l'épargne publique et a été augmenté en conséquence.

Objet

La SCB a pour objet la fabrication et la vente des ciments et de la chaux.

Organisation

La SCB est administrée par un Conseil d'Administration présidé par un Président Directeur Général.

II- 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 des arrêtés du ministre des finances.

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 capitaux propres et des passifs. L'état de résultats est présenté 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.

Faits marquants de l'exercice :

Les faits importants de l'exercice se résument en ce qui suit :

- 1) La réception provisoire du nouveau four a été signée le 02/04/2015, et une pénalité contractuelle de non atteinte des garanties de performances (consommation électrique spécifique) d'un montant de 1 320 000 DT a été infligée à POLYSIUS et a été déduite du coût d'entrée de l'immobilisation.
- 2) Sous-activité : L'année 2015 a enregistré une sous activité due principalement au non achèvement de certains investissements d'accompagnement. Le coût de la sous-activité a été d'une valeur de 2 753 779 DT pour la production vendue et 944 616 DT pour les stocks.
- 3) Retraitement de l'état de résultat de 2014 :
L'état de résultat de 2014 a fait l'objet d'un retraitement de présentation qui n'a pas eu d'incidence sur les résultats. En effet, il s'agit d'un reclassement des certaines charges du personnel de la rubrique « coût des ventes » à la rubrique « frais d'administration » d'un montant de 3 351 010 DT.

Les principes et méthodes comptables :

- a) **Unité monétaire :** Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinar Tunisien.
- b) Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinar, 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 monnaie étrangère sont convertis en dinar 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 d'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 le mode linéaire aux taux suivants :

Logiciels informatiques	3 ans
Terrains de gisements	50 ans
Terrains expropriés	20 ans
Constructions	10 ou 20 ans
Installations générales et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques, Matériel et outillages industriels (*)	10 à 20 ans
Matériels grosses réparations	3 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Installations, agencements et aménagements divers	10 ans
Mobiliers et matériel de Bureau	10 ans
Matériel informatique	7 ans
Voies ferrées	20 ans
Palettes	1 an

(*) Suite à la Réception provisoire en avril 2015, la durée d'amortissement du four a été portée, selon un avis technique, de 15 ans à 20 ans.

Conformément à la norme comptable n° 13, les coûts d'emprunt relatifs au financement des immobilisations corporelles sont capitalisés dans le coût d'acquisition de l'actif pour la partie encourue pendant la période de construction.

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. Cette période n'excède pas 3 ans à partir de l'exercice de leur constatation

e) Immobilisations financières :

Elles sont comptabilisées au coût d'origine d'acquisition. A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées à leur 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 des produits finis, des produits en cours, des matières premières, des pièces de rechange et des autres matières consommables.

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

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

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

Les stocks de produits finis et des produits en cours sont valorisés à leur coût de production hors taxes récupérables.

Le coût de production comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production et une juste part des coûts directs et indirects de production devant être raisonnablement rattachée à la production. Le coût de la sous-activité est déduit du coût de production.

En effet, il y a sous-activité lorsque le niveau réel de production est inférieur à la capacité normale de production.

Le coût de la sous-activité correspond aux frais généraux fixes de production, tels que les charges d'amortissement et les frais de gestion et d'administration de la production, non imputés au coût de production.

g) Clients et comptes rattachés :

Sont présentées 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 dans l'année en cours de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

h) Les emprunts bancaires :

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

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 31/12/2015

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millime)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2015	Amortissements au 31/12/2014	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au 31/12/2015	
Logiciels	1 111 497,159	15 151,000		1 126 648,159	1 051 810,119	28 451,571		1 080 261,690	46 386,469
Totaux	1 111 497,159	15 151,000	0,000	1 126 648,159	1 051 810,119	28 451,571	0,000	1 080 261,690	46 386,469

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 31/12/2015	Amortissements au 31/12/2014	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au 31/12/2015	
Terrain de gisements expropriés	5 639 830,136	160 640,000		5 800 470,136	1 757 005,495	331 676,085		2 088 681,580	3 711 788,556
Terrains de gisements	1 513 061,536			1 513 061,536	496 489,636	30 170,133		526 659,769	986 401,767
Terrains bâtis	1 237 999,591		-12 250,000	1 225 749,591					1 225 749,591
Constructions	34 547 467,722	286 569,760	29 175,000	34 863 212,482	18 570 879,004	955 172,884	3 393,126	19 529 445,014	15 333 767,468
Matériels et Outillages	273 387 979,403	5 445 443,436	-1 311 850,000	277 521 572,839	79 877 006,662	15 011 874,468	-437 674,877	94 451 206,253	183 070 366,586
Matériels de Transport	13 067 319,782	101 791,051		13 169 110,833	11 236 078,233	311 999,305		11 548 077,538	1 621 033,295
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 332 542,628	18 791,086		2 351 333,714	1 977 877,536	94 247,119		2 072 124,655	279 209,059
Agencements Aménagements et Installations	5 528 069,796	50 586,066		5 578 655,862	4 616 499,072	142 654,288		4 759 153,360	819 502,502
Emballages identifiables récupérables	948 184,225			948 184,225	948 184,225			948 184,225	0,000
Immobilisations en cours (note 1.)	14 645 211,788	11 824 229,256	-3 513 727,619	22 955 713,425					22 955 713,425
Totaux	352 847 666,607	17 888 050,655	-4 808 652,619	365 927 064,643	119 480 019,863	16 877 794,282	-434 281,751	135 923 532,394	230 003 532,249

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 31/12/2015

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2014	Investis. 2015	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisations	Reste en cours
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	370 180,000	4 433,584	374 613,584	766 757,539	766 757,539	
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)	226 342,734			0,000	226 342,734	226 342,734	
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	2 117 526,338			0,000	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	
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	11 453 680,573	3 838 871,260	50 175,171	3 889 046,431	15 342 727,004		15 342 727,004
Modernisation dosage ajout Atelier broyage ciment	51 320,427			0,000	51 320,427		51 320,427
Toiture pour camion	15 500,500			0,000	15 500,500		15 500,500
Deux gratteurs à double attaque frontale atelier préhomo.		4 410 952,465	66 327,891	4 477 280,356	4 477 280,356		4 477 280,356
Installation nouvelles tuyauteries d'eau divers ateliers		8 578,899	129,083	8 707,982	8 707,982	8 707,982	
Moder. instal. charg. et déchar. du quai (G. civil)		2 397 749,824	36 077,787	2 433 827,611	2 433 827,611		2 433 827,611
Etanchéité des silos homogénéisation		3 019,700	45,436	3 065,136	3 065,136	3 065,136	
Dallage du vide entre silos à ciment 4 et 5		3 410,000	51,309	3 461,309	3 461,309	3 461,309	
Changement d'une couverture à l'atelier ensachage		1 170,500	14,188	1 184,688	1 184,688	1 184,688	
Tourillon de sortie complet pour broyeur à ciment		465 202,532	6 999,678	472 202,210	472 202,210		472 202,210
Galet de broyage plus support de galet pour broyeur à cru		153 555,242	2 310,472	155 865,714	155 865,714		155 865,714
Passerelle d'accès au four		4 900,500	73,735	4 974,235	4 974,235		4 974,235
TOTAUX	14 645 211,788	11 657 590,922	166 638,334	11 824 229,256	26 469 441,044	3 513 727,619	22 955 713,425

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 31/12/2015 à 2 901 335 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2,1	974 545,000	513 834,564	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	1 391 884,360		1 391 884,360
Obligations Etat Tunisien	2,3	100 000,000		100 000,000
Total		2 901 335,022	630 665,691	2 270 669,331

TITRES DE PARTICIPATION AU 31/12/2015

Désignations	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)	4 286	42 860,000	8 454,564	19,726	34 405,436
CIMENTS AMIANTE		31 600,000	31 600,000	100	0,000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14 096	140 960,000	140 960,000	100	0,000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7 500	75 000,000	75 000,000	100	0,000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16 641	83 205,000	83 205,000	100	0,000
SOTUCIB		10 000,000	10 000,000	100	0,000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1 000	32 000,000			32 000,000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	60 000*	300 000,000			300 000,000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10 000	100 000,000	5 695,000	5,695	94 305,000
TOTAUX		974 545,000	513 834,564		460 710,436

**VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES
DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 31/12/2015**

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 31/12/2015

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		1 199 545,000	555 672,564		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, relative 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 31/12/2015

Date	Désignation	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
	PROMECCO	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/CONSOM. 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 31/12/2015

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 31/12/2015

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 389 581,860
Effets à Recevoir à Plus d'un An	2 302,500
Total	1 391 884,360

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 31/12/2015

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100 000,000
Total	100 000,000

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 31/12/2015

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	515 917,550
Total	515 917,550

STOCKS :

Les stocks au 31/12/2015 se récapitulent comme suit :

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	576 569,884		576 569,884
Stock de matières consommables	6 782 560,863		6 782 560,863
Stock de matières semi-œuvrés	17 663 768,872		17 663 768,872
Stock de produits finis	1 949 791,320		1 949 791,320
Stock magasin	28 414 705,240	8 744 911,976	19 669 793,264
Stock négoce	20 059,511	20 059,511	0,000
Total	55 407 455,690	8 764 971,487	46 642 484,203

CLIENTS AU 31/12/2015

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	2 060 312,530		2 060 312,530
Clients Ordinaires autres	53 812,307		53 812,307
Clients Douteux	88 494,141	1 802 858,013	1 891 352,154
Clients Chèques Impayés	282 136,376	778 505,190	1 060 641,566
Clients Effets à Recevoir	1 853 733,528		1 853 733,528
Clients Effets à Recevoir Impayés	144 783,766	1 113 106,729	1 257 890,495
Crédit Commercial Personnel C.B.		222,958	222,958
Clients Factures à Etablir	1 475,500		1 475,500
Totaux	4 484 748,148	3 694 692,890	8 179 441,038

CLIENTS AU 31/12/2015

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Clients Ordinaires	2 060 312,530	2 157 377,368	-97 064,838
Clients Ordinaires autres	53 812,307	63 354,498	-9 542,191
Clients Douteux	1 891 352,154	1 891 472,201	-120,047
Clients Chèques Impayés	1 060 641,566	1 019 196,396	41 445,170
Clients Effets à Recevoir	1 853 733,528	852 604,209	1 001 129,319
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 257 890,495	1 200 863,885	57 026,610
Crédit Commercial Personnel C.B.	222,958	222,958	0,000
Clients Factures à Etablir	1 475,500	1 009,400	466,100
Totaux	8 179 441,038	7 186 100,915	993 340,123

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 31/12/2015**

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	31/12/2015
Provisions pour Clients	1 891 472,201		-120,047	1 891 352,154
Provisions Effets Impayés	1 174 817,040	20 336,165		1 195 153,205
Provisions Chèques Impayés	1 019 195,853	17 711,260		1 036 907,113
Totaux	4 085 485,094	38 047,425	-120,047	4 123 412,472

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 31/12/2015**

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	31/12/2015
Provisions pour Clients	88 765,048			88 765,048
Provisions Effets Impayés	61 710,311	20 336,165		82 046,476
Provisions Chèques Impayés	240 690,663	17 711,260		258 401,923
Totaux	391 166,022	38 047,425	0,000	429 213,447

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

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	31/12/2015
Provisions pour Clients	1 802 707,153		-120,047	1 802 587,106
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	-120,047	3 694 199,025

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2015

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		874 209,921
Fournisseurs Ordinaires usine	248 292,712	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32 837,264	
Fournisseurs Actualisation des comptes	531 493,271	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015,000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571,674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		256 124,790
Avance et acomptes (prêt aid)	238 655,280	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	17 469,510	
Trop Perçu		
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		885 915,526
Retenues à la source opérées par des tiers	120 226,144	
Acomptes provisionnels	124 896,738	
Minimum d'impôt 2013	113 832,127	
Crédit T. V. A.	195 599,618	
T. F. P.	187 829,838	
Taxes de douanes	143 531,061	
45. DEBITEURS DIVERS		103 779,649
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	
Produits à recevoir	8 951,279	
SORECOM	206,900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	29 108,984	
N . L SUPER VISION	21 240,500	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48 760,962
Consignation à la paierie générale	48 760,962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		4 959 965,025
Charges constatées d'avance	4 959 965,025	
TOTAL	7 128 755,873	7 128 755,873

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2015

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	202 528,497
	202 528,497

PLACEMENTS AU 31/12/2015

Banques	Comptes Bloqués
B H BIZERTE	3 000 000,000
TOTAUX	3 000 000,000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 31/12/2015

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	448 296,136
	448 296,136

Placements et Autres Actifs Financiers = 3 448 296,136

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 31/12/2015

Banques	Montants	Total
COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE		3 848 846,234
S T B BIZERTE	91 479,068	
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	11,603	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	68 623,046	
B N A BIZERTE	236 761,334	
B N A AGENCE B.	2 831,271	
U B C I BIZERTE	975,463	
B T BIZERTE	490 352,397	
ATTIJARI BANK	3 050,209	
B I A T BIZERTE	39 888,513	
B I A T BIZERTE COMPTE EN DEVISE	622 199,313	
A T B BIZERTE	337 499,809	
B H BIZERTE	640 030,972	
BANQUE ZITOUNA	193 874,340	
C C P TUNIS	4 295,471	
T G T TUNIS	110,120	
CHEQUES A ENCAISSER	371 638,968	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	29 297,250	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	715 927,087	
CAISSES	17 802,284	17 802,284
TOTAUX	3 866 648,518	3 866 648,518

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2014** à **135 558 623 DT** contre **128 694 984 DT** au 31/12/2015 soit une variation de **(-6 863 639 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	101 889 140	102 013 308	-124 168
Autres capitaux propres	1 823 283	1 952 552	-129 269
Résultats reportés	-12 454 527	-8 889 857	-3 564 669
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	135 305 186	139 123 293	-3 818 107
Résultat de l'exercice (*)	-6 610 445	-3 564 669	-3 045 776
Total des capitaux propres avant affectation	128 694 741	135 558 623	-6 863 882

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

- L'affectation du résultat déficitaire de l'exercice 2014 dans les résultats reportés
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2015 pour 28 391 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2015 pour -152 559 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice pour -129 269 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

L'assemblée générale ordinaire du 25/06/2014 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2014 comme suit :

- Résultat de l'exercice	-3 564 669
*- Réserves pour fonds social	0
- Résultat reportés 2014	-8 889 857
*- Dividendes à distribuer	0
Résultats reportés au 31/12/2015	-12 454 527

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2015

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	2 096 664,128
Primes d'émission	92 499 330,000
Total	101 889 139,958

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2015

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546,390
Subvention d'investissements	2 256 504,822
Subvention d'investissements inscrites aux résultats	-666 768,083
Total	1 823 283,129

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 31/12/2015
EMPRUNTS BANCAIRES

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		79 902 304,891
2017	16 486 960,093	63 415 344,798
2018	17 230 258,448	46 185 086,350
2019	16 821 807,230	29 363 279,120
2020	16 748 417,407	12 614 861,713
2021	9 718 584,908	2 896 276,805
2022	2 896 276,805	0,000
Totaux	79 902 304,891	

FOURNISSEURS AU 31/12/2015

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	13 205 253,372	26 260,428	13 231 513,800
Fournisseurs d'immobilisations locaux	265 306,807		265 306,807
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	293 417,450		293 417,450
Fournisseurs Effets à Payer	1 234 245,939		1 234 245,939
Fournisseurs d'exploitation étrangers	7 656 664,259		7 656 664,259
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5 191 033,552		5 191 033,552
Fournisseurs retenues de garanties locaux	19 031 276,654		19 031 276,654
Fournisseurs retenues de garanties étrangers	1 184 890,261		1 184 890,261
Factures non parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	560 752,364		560 752,364
Factures non parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	519 176,549		519 176,549
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	49 142 417,207	26 260,428	49 168 677,635

FOURNISSEURS AU 31/12/2015

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	13 231 513,800	11 213 861,696	2 017 652,104
Fournisseurs d'immobilisations	265 306,807	33 650 198,304	-33 384 891,497
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	293 417,450	307 578,944	-14 161,494
Fournisseurs Effets à Payer	1 234 245,939	8 482 323,609	-7 248 077,670
Fournisseurs d'exploitation étrangers	7 656 664,259	5 109 295,910	2 547 368,349
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5 191 033,552	5 265 798,411	-74 764,859
Fournisseurs Retenues de Garanties	19 031 276,654	552 477,699	18 478 798,955
Fournisseurs Retenues de Garanties	1 184 890,261		1 184 890,261
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	560 752,364	351 104,304	209 648,060
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	519 176,549	12 157 805,114	-11 638 628,565
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	0,000
Totaux	49 168 677,635	77 090 843,991	-27 922 166,356

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2015

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1 067 264,009
Clients ordinaires usine	568 637,372	
Clients ordinaires négoce	417 694,776	
Clients ordinaires autres	19 034,946	
Crédit commercial personnel C.B.	2 433,863	
Clients étrangers	54 376,637	
Clients ventes au comptant	5 086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		5 038 402,021
Arrondies	60,825	
Assurances mutuelles et décès	3 304 489,801	
Caisse secours du personnel	31 821,296	
Epargne logements	2 075,000	
Fonds d'intéressement	89 218,008	
Rémunérations diverses	271 720,727	
Saisies et Arrêts	1 542,325	
Dons à retenir sur les employés	2 957,458	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386,082	
Amicale agents SCB	668,000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	2 337,000	
Amicale agents SCB pour OOREDOO	150,000	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 330 975,499	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 471 647,214
Impôts sur les revenus (I. R.)	270 371,658	
Timbres fiscaux	57,500	
Impôts à liquider	66 919,518	
Obligations cautionnées	744 253,080	
Redevances sur ventes produits	127 450,442	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	218 909,889	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	28 772,909	
FOPROLOS	14 912,218	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3 550 954,855
Actionnaires dividendes antérieurs à payer	3 550 951,855	
Actionnaires opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		1 070 284,797
C.N.S.S., (C. N. S. S. COMPLEMENT CAVIS) et C.N.R.P.S.	959 686,290	
Créditeurs divers charges à payer	110 062,049	
SOCOREMU	293,412	
C.N.A.M.	243,046	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		322 773,520
Comptes d'attente et à régulariser	300 451,815	
Receveur des finances imputation sur articles constatés	22 321,705	
47. COMPTES DE REGULARISATION		3 760,597
Produits perçus d'avance	3 760,597	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5 317,769
Provisions pour risques	5 317,769	
TOTAUX	12 530 404,782	12 530 404,782

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

AU 31/12/2015

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		19 924 879,489
01/10/2015	14 872,195	19 910 007,294
31/12/2015	337 862,711	19 572 144,583
31/12/2015	509 523,763	19 062 620,820
01/01/2016	508 474,985	18 554 145,835
05/01/2016	280 000,000	18 274 145,835
09/01/2016	93 181,693	18 180 964,142
15/01/2016	71 006,756	18 109 957,386
27/01/2016	518,992	18 109 438,394
31/01/2016	521 833,433	17 587 604,961
05/02/2016	160 000,000	17 427 604,961
09/02/2016	93 651,484	17 333 953,477
27/02/2016	522,019	17 333 431,458
28/02/2016	832 428,859	16 501 002,599
05/03/2016	120 000,000	16 381 002,599
27/03/2016	254 350,191	16 126 652,408
31/03/2016	337 862,711	15 788 789,697
31/03/2016	25 213,622	15 763 576,074
31/03/2016	250 000,100	15 513 575,974
01/04/2016	508 474,985	15 005 100,989
05/04/2016	280 000,000	14 725 100,989
05/04/2016	120 000,000	14 605 100,989
27/04/2016	280 042,212	14 325 058,777
29/04/2016	532 512,000	13 792 546,777
30/04/2016	1 831 559,624	11 960 987,153
05/05/2016	160 000,000	11 800 987,153
05/05/2016	120 000,000	11 680 987,153
27/05/2016	281 449,851	11 399 537,302
29/05/2016	206 844,401	11 192 692,901
31/05/2016	457 360,353	10 735 332,548
05/06/2016	120 000,000	10 615 332,548
27/06/2016	534,306	10 614 798,242
29/06/2016	397 016,634	10 217 781,608
30/06/2016	337 862,711	9 879 918,897

30/06/2016	25 213,622	9 854 705,275
30/06/2016	392 857,100	9 461 848,175
01/07/2016	508 474,985	8 953 373,190
05/07/2016	280 000,000	8 673 373,190
05/07/2016	120 000,000	8 553 373,190
27/07/2016	537,423	8 552 835,767
29/07/2016	528 632,530	8 024 203,237
31/07/2016	521 833,433	7 502 369,804
01/08/2016	532 512,000	6 969 857,804
05/08/2016	160 000,000	6 809 857,804
05/08/2016	120 000,000	6 689 857,804
27/08/2016	540,558	6 689 317,246
29/08/2016	311 191,397	6 378 125,849
31/08/2016	839 858,396	5 538 267,453
05/09/2016	120 000,000	5 418 267,453
27/09/2016	543,711	5 417 723,742
29/09/2016	124 516,926	5 293 206,816
30/09/2016	337 862,711	4 955 344,105
30/09/2016	25 213,622	4 930 130,482
30/09/2016	250 000,100	4 680 130,382
01/10/2016	508 474,985	4 171 655,397
05/10/2016	280 000,000	3 891 655,397
05/10/2016	120 000,000	3 771 655,397
27/10/2016	546,883	3 771 108,514
31/10/2016	532 512,000	3 238 596,514
31/10/2016	1 831 559,626	1 407 036,888
05/11/2016	160 000,000	1 247 036,888
05/11/2016	120 000,000	1 127 036,888
27/11/2016	550,073	1 126 486,815
30/11/2016	250 000,100	876 486,715
05/12/2016	120 000,000	756 486,715
27/12/2016	553,282	755 933,433
30/12/2016	337 862,711	418 070,722
30/12/2016	25 213,622	392 857,100
31/12/2016	392 857,100	0,000
Total	19 924 879,489	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	35 073,890
Effet à payer pour emprunt financement stock de coke de pétrole BH et AMEN BANK	6 830 705,000
Total	6 865 778,890

BANQUES

Désignations	Montant
AMAN BANK BIZERTE	88 860,767
U I B BIZERTE	528,572
A T B EUROS	14,267
Total	89 403,606

REVENUS AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Ventes ciments	56 073 051	48 286 274	7 786 777
Ventes chaux	2 751 406	1 203 279	1 548 127
Transport sur ventes	56 147	91 193	-35 045
Prestations de services		11 500	-11 500
Ristournes accordées par l'entreprise	-1 950 265		-1 950 265
Ventes locales	56 930 339	49 592 246	7 338 093
Ventes export ciments	243 155	6 594 274	-6 351 119
Ventes export	243 155	6 594 274	-6 351 119
Total revenus	57 173 493	56 186 520	986 974

COUTS DES VENTES AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Matières Premières	1 357 942	10 699 368	-9 341 426
Matières Consommables	24 120 166	14 123 660	9 996 505
Matières et fournitures non stockées	19 114 203	14 430 533	4 683 670
Etudes et prestations	225 933		225 933
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-12 130 976	-1 893 631	-10 237 345
(1) Achats consommés	32 687 267	37 359 930	-4 672 663
(2) Charges de personnel	5 806 453	5 596 304	210 149
(3) Amortissements	16 168 375	11 569 408	4 598 967
Redevances	59 684	60 684	-1 000
Loyers et charges locatives	90 172	80 907	9 265
Entretiens et réparations	789 327	1 194 926	-405 600
Services extérieurs L. M. C.		-12 846	12 846
(4) Services extérieurs	939 182	1 323 672	-384 489
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	63 977	435 381	-371 404
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	1 670 352	1 038 145	632 207
Déplacements, Missions et Réceptions	21 220	24 284	-3 064
Autres services extérieurs L. M. C.		-5 329	5 329
(5) Autres services extérieurs	1 755 550	1 492 482	263 068
(6) Charges diverses ordinaires		90	-90
(7) Sous-activité	-2 753 779		-2 753 779
Coût des ventes (1 à 7)	54 603 049	57 341 885	-2 738 837

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Production d'Immobilisations	169 517	714 375	-544 859
Subventions d'exploitation	61 614	60 553	1 061
Reprise provisions clients négoce	120		120
Reprise provisions stocks magasin	189 658	173 500	16 158
Reprise provision pour impôts	74 476		74 476
Reprise amortissements		7 679	-7 679
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements	60 000		60 000
Transfert de Charges (Grosses réparations)	1 845 093	2 574 789	-729 696
Transfert de Charges (Immobilisations)	224 032	186 689	37 343
Total	2 624 509	3 717 586	-1 093 077

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	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	372 133	321 145	50 988
(3) Amortissements	27 752	27 752	0
Redevances	75 205	82 874	-7 668
Entretiens et réparations	10 331	20 267	-9 937
Services extérieurs L. M. C.		-16 504	16 504
(4) Services extérieurs	85 536	86 637	-1 101
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	130 778	53 868	76 910
Publicités, Publications et relations publiques	26 940	48 860	-21 920
Transport de biens et transport collectif du personnel	167 686	-124 157	291 843
Déplacements, Missions et Réceptions	1 000	711	289
Autres services extérieurs L. M. C.		-200	200
(5) Autres services extérieurs	326 404	-20 918	347 322
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0
(1 à 6) Frais de distribution	811 824	414 615	397 210

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	82 494	80 630	1 864
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	44 143	43 442	701
(1) Achats consommés	126 637	124 072	2 565
(2) Charges de personnel	7 133 289	7 530 442	-397 153
(3) Amortissements	275 837	307 329	-31 492
Loyers et charges locatives	75 294	71 709	3 585
Entretiens et réparations	67 756	74 949	-7 193
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	64 444	98 636	-34 192
Services extérieurs L. M. C.		-1 850	1 850
(4) Services extérieurs	207 494	243 444	-35 950
Publicités, Publications et relations publiques	130	99 435	-99 305
Transport de biens et transport collectif du personnel	-300	264	-564
Déplacements, Missions et Réceptions	20 898	32 051	-11 153
Frais postaux et de télécommunications	58 795	44 394	14 400
Autres services extérieurs L. M. C.	14 695	-100	14 795
(5) Autres services extérieurs	94 217	176 044	-81 828
Frais d'administration (1 à 5)	7 837 474	8 381 331	-543 857

AUTRES CHARGES AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	2 071 043	3 632 524	-1 561 481
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	4 690	2 296	2 394
(1) Achats consommés	2 075 733	3 634 820	-1 559 087
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	167 598	133 645	33 953
(3) Amortissements et Provisions	94 391	188 739	-94 348
Loyers et charges locatives	5 794	3 066	2 727
Entretiens et réparations	363	1 517	-1 154
Primes d'assurances	1 363 647	1 292 110	71 537
(4) Services extérieurs	1 369 803	1 296 693	73 110
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	226 712	187 117	39 595
Publicités, Publications et relations publiques	270 771	299 990	-29 219
Déplacements, Missions et Réceptions	286	0	286
Services bancaires et assimilés	72 871	93 907	-21 036
Autres services extérieurs L. M. C.	-3 609	274	-3 884
(5) Autres services extérieurs	567 030	581 289	-14 259
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	774 468	711 062	63 406
(7) Impôts taxes et versements assimilés	273 140	325 272	-52 132
(8) Sous-activité	2 753 779		2 753 779
Autres Charges (1 à 8)	8 075 944	6 871 520	1 204 423

65 - CHARGES FINANCIERES AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	556 678	711 445	-154 767
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	116 367	69 887	46 481
Intérêts autres dettes	39 169	287	38 883
Intérêts des obligations cautionnées	36 207	58 414	-22 207
Pertes de change	352 179	209 167	143 012
Pertes de change latentes	309 359	0	309 359
Charges financières L. M. C.		-171 535	171 535
TOTAUX	1 409 959	877 665	532 295

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Produits de participations (dividendes)	28 800	48 000	-19 200
Intérêts des comptes courants	26 656	60 174	-33 518
Intérêts des comptes bloqués	12 871		12 871
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien	4 732		4 732
Gains de change	1 017 990	596 550	421 440
Gains de change latents	588 837		588 837
Produits financiers L. M. C.	-4 251	35 338	-39 589
Totaux	1 675 635	740 061	935 573

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 31/12/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
Produits divers ordinaires	5 577	5 526	51
Subventions d'investissement inscrites au résultat	129 269	127 229	2 040
Jetons de présences reçus	3 000	2 812	188
Remboursement assurances	6 098	131 560	-125 463
Dommages reçus (pénalité de retard)	42 952	239 125	-196 172
Revenus de location cantine		6 694	-6 694
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	287 078	756 910	-469 832
Profits sur cession d'immobilisations	454 250	2 225 502	-1 771 252
Revenus du quai usine	4 021 897	6 323 620	-2 301 723
Revenus de la voie ferrée	4 568	1 009	3 558
Revenue de l'immeuble ezzahra		230	-230
Produits divers ordinaires L.M.C.		-1 970	1 970
Totaux	4 954 688	9 818 247	-4 863 559

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 31/12/2015

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT -6 610 445,145

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	61 061,172
Provision dépôts et cautionnements	4 567,854
Taxes sur les voyages	360,000
Achats liés à une modification comptable	32650,916
Autres Services extérieurs liées à une modification comptable	14694,869
Impôts et taxes liées à une modification comptable	1502,373
Provision stock magasin	4 981,551
Provision pour risque fiscal	46 793,891
Provision clients et autres débiteurs	38 047,425
Amortissement terrain de carrière	361 846,218
Gain de change latent 2014	285 125,660
Perte de change latente 2015	309 358,737
Impôts sur les sociétés	300 520,962

DEDUCTIONS

Dividendes perçus	-28 800,000
Reprise provision stock magasin	-189 657,782
Reprise provision pour risque fiscal de 2008	-74 475,973
Perte de change latente 2014	-94 588,710
Gain de change latent 2015	-588 836,734
Reprise provisions clients	-120,047

**PERTES FISCALES AVANT DEDUCTION
DES PROVISIONS DEDUCTIBLES**

= -6 125 412,763

PROVISIONS DEDUCTIBLES

- -38 047,425

PERTE FISCALE DE L'EXERCICE

= -6 087 365,338

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 + 0.1% du chiffre d'affaires à l'export soit (0.2% x 72 211 305.056) + (0.1% x 243 154.560) = **144 665.765 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	3 833 530,237	12 994 162,690	0,000	3 833 530,237	3 833 530,237
2013	16 566 114,357	11 941 295,782	0,000	11 941 295,782	11 941 295,782
2014	7 745 665,291	11 763 430,110	0,000	7 745 665,291	7 745 665,291
2015	6 087 365,338	16 906 245,853	0,000	6 087 365,338	6 087 365,338
			0,000	29 607 856,648	29 607 856,648

Engagements financiers au 31/12/2015

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	929 438,080	929 438,080				
Aval						
Autres Garanties						
b) Garantie réelle						
Hypothèques						
Nantissement						
c) Abandon de créances						
Total Engagement données	929 438,080	929 438,080				
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	4 450 000.000 DT 9 285.6 €	4 450 000.000 DT 9 285.6 €				
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 encore enca	13 100 000,000 DT	13 100 000,000 DT				
Emprunt en euros obtenu non encore enca	20 438 000,00 €	20 438 000,00 €				
crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	13 100 000,000 DT	13 100 000,000 DT				
Total Engagements réciproques en euros	20 438 000,00 €	20 438 000,00 €				
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable des biens	provisions
Emprunt d'investissement	80 500 000,000 DT	Terrain		
		fonds de commerce		
	35 697 259,00 €	l'outillage et materiel		