

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD
SA AU CAPITAL DE 12.000.000 DINARS
ZONE INDUSTRIELLE BEN AROUS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE 2013

Mahmoud ZAHAF

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Walid BOUCHOUCHA

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Rue du Lac Toba - Les Berges du Lac 1053
Tunis

TEL.: 71 96 25 14 / 71 96 21 66
FAX: 71 96 25 95

51, Avenue Habib Bourguiba – Le Bardo
2000

TEL. : 71 662 339
FAX : 71 582 528

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD ZONE INDUSTRIELLE BEN AROUS

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE 2013

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» arrêtés au 31 Décembre 2013 comprenant le bilan, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date couvrant la période allant du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2013 et des notes aux états financiers.

Responsabilité de la direction

Les états financiers qui font apparaître un total net de bilan de **96.473.114,815 TND**, un résultat bénéficiaire net de **7.040.927,801 TND**, ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Le Conseil est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie, aux lois et réglementations en vigueur et aux clauses statutaires de la Société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD». 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 de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'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, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

الشيخ

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers sont sincères et réguliers et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» au 31 décembre 2013, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications et Informations Spécifiques

Nous avons également, procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

En application de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, nous avons procédé à l'examen du rapport du conseil d'administration sur les comptes de la société au 31 décembre 2013 et nous n'avons pas relevé de remarques particulières sur les informations y figurant.

Nous avons également, dans le cadre de notre audit, procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Par ailleurs et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

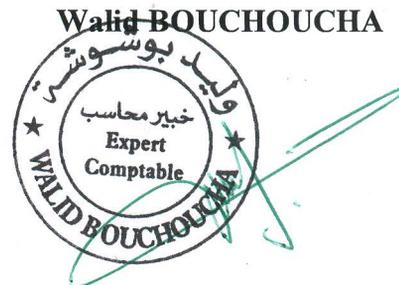
Fait à Tunis le 12 Mai 2014

Les Commissaires Aux Comptes

Mahmoud ZAHAF



Walid BOUCHOUCHA



L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD ZONE INDUSTRIELLE BEN AROUS

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE 2013

Messieurs les actionnaires,

En application des articles 200 et suivants et de l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et sur celles obtenues à travers 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.

I. Conventions et opérations autorisés au cours de l'exercice :

La société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» a contracté, au cours de l'exercice 2013 deux crédits auprès des banques «Attijari Bank» et «BIAT» pour des montants respectifs de 5.500.000,000 Dinars et 2.000.000,000 Dinars.

II. Conventions approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice en cours

- 1) Une caution solidaire de 200.000,000 Dinars donnée au profit de la BIAT pour le compte de la filiale «ASSAD INTERNATIONAL»;
- 2) Une convention de relation financière a été signée en 2012 entre la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» et sa filiale la société «GEELEC» pour un montant de 1.500.000,000 Dinars et pour un taux d'intérêt de 5%. Le solde des avances encaissées par la société «GEELEC» s'élève au 31.12.2013 à 650.000,000 Dinars. Le produit d'intérêt au titre de l'exercice 2013 est de 40.388,039 Dinars;
- 3) Location de bureaux sis aux berges du lac de Tunis à la société «ASSAD INTERNATIONAL ». Le montant des loyers en 2013 s'élève à 45.946,134 Dinars;
- 4) Location d'un local sis à Ben Arous à la filiale «ENERSYS-ASSAD». Le montant des loyers en 2013 s'élève à 300.341,208 Dinars;

- 5) Convention d'assistance et de gestion avec la société «GEELEC». Le montant facturé par «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» au titre de l'exercice 2013 s'élève à 37.686,174 Dinars hors taxes;
- 6) Convention d'assistance avec la société «ENERSYS-ASSAD». Le montant facturé mensuellement par «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» au titre de l'exercice 2013 est de 14.500,000 Dinars hors taxes;
- 7) A l'occasion des emprunts contractés par votre société, des garanties et sûretés réelles ont été accordées aux organismes prêteurs.

III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et engagements envers les dirigeants concernant leur rémunération tels que visés par l'article 200 II § 5 du Code des Sociétés Commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du Président du Conseil d'Administration courant l'exercice 2013 totalise un montant brut de 109.347,297 Dinars auprès de «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD»,
Sa rémunération en qualité de Président Directeur Général de la société « ASSAD INTERNATIONAL » filiale de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» totalise un montant de 52.000,000 Dinars courant l'exercice 2013. En outre il a été mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication.
- La rémunération du Directeur Général courant l'exercice 2013 se compose d'une rémunération annuelle brute de 178.058,750 Dinars, d'une prime de bilan brute de 41.290,465 Dinars et d'une indemnité représentative brute de 52.080,000 Dinars. En outre il a été mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux ont révélé l'existence d'opérations habituelles tels que des achats, des ventes et des prestations de services entre votre société et les sociétés «ASSAD INTERNATIONAL», «A.C.E», «GEELEC», «ENERSYS-ASSAD», «TORUS» et «SPA BATTERIE ASSAD ALGERIE».

Telles sont, Messieurs les actionnaires, les remarques à vous faire sur ce point particulier.

Fait à Tunis le 12 Mai 2014

Les Commissaires Aux Comptes

Les Commissaires Aux Comptes

Mahmoud ZAHAF



Walid BOUCHOUCHA



**LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013
TELS QU'ILS ONT ETE PRESENTES PAR LA SOCIETE
«L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD»**

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	NOTES	2013	2012
ACTIFS NON COURANTS		Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	A1	1 069 829,810	1 045 839,677
Moins : amortissement		<u>-895 778,735</u>	<u>-825 144,646</u>
<i>S/Total</i>		174 051,075	220 695,031
Immobilisations corporelles	A2	65 005 805,137	57 793 242,422
Moins : amortissement		<u>-33 332 477,223</u>	<u>-28 450 799,504</u>
<i>S/Total</i>		31 673 327,914	29 342 442,918
Immobilisations financières	A3	4 820 099,353	5 790 020,595
Moins : Provisions		<u>-44 273,224</u>	<u>-37 065,394</u>
<i>S/Total</i>		4 775 826,129	5 752 955,201
Total des actifs immobilisés		36 623 205,118	35 316 093,150
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		36 623 205,118	35 316 093,150
ACTIFS COURANTS			
Stocks	A4	24 584 639,529	26 820 211,682
Moins : Provisions		<u>-158 034,490</u>	<u>-259 463,040</u>
<i>S/Total</i>		24 426 605,039	26 560 748,642
Clients et comptes rattachés	A5	29 323 485,122	27 817 653,291
Moins : Provisions		<u>-1 216 137,853</u>	<u>-1 101 899,844</u>
<i>S/Total</i>		28 107 347,269	26 715 753,447
Autres actifs courants	A6	6 920 553,897	6 951 028,819
Moins : Provisions		<u>-32 039,739</u>	<u>0,000</u>
<i>S/Total</i>		6 888 514,158	6 951 028,819
Placement et autres actifs financiers	A7	384 553,473	0,000
Moins : Provisions		0,000	0,000
Liquidités et équivalens de liquidités	A8	42 889,758	135 999,705
Total des actifs courants		59 849 909,697	60 363 530,613
<i>Total des actifs</i>		96 473 114,815	95 679 623,763

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	2013	2012
		Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	P1	12 000 000,000	12 000 000,000
Réserves	P1	16 981 263,461	15 951 263,461
Autres capitaux propres	P1	423 490,505	221 374,606
Resultats reportés	P1	4 000 956,931	2 524 942,313
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		33 405 710,897	30 697 580,380
Résultat de l'exercice	P1	7 040 927,801	7 066 014,618
<i>Total des capitaux propres avant affectation</i>		<i>40 446 638,698</i>	<i>37 763 594,998</i>
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts	P2	16 648 816,582	12 126 943,143
Autres passifs financiers		0,000	0,000
Provisions	P3	1 270 838,157	1 376 423,000
Total des passifs non courants		17 919 654,739	13 503 366,143
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	P4	7 291 437,414	15 421 348,495
Autres passifs courants	P5	4 244 611,985	3 524 775,701
Concours banc. et autres passifs financiers	P6	26 570 771,979	25 466 538,426
Total des passifs courants		38 106 821,378	44 412 662,622
<i>Total des passifs</i>		<i>56 026 476,117</i>	<i>57 916 028,765</i>
<i>Total des capitaux propres et des passifs</i>		<i>96 473 114,815</i>	<i>95 679 623,763</i>

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2013 Au 31/12/2013	2012 Au 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	R1	62 016 234,593	68 120 632,759
Ventes locales		26 778 431,182	26 404 248,587
Ventes a l'exportation		35 237 803,411	41 716 384,172
Autres produits d'exploitation	R2	470 819,776	360 679,742
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<u>62 487 054,369</u>	<u>68 481 312,501</u>
		55,28%	62,37%
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ou-)	R3	-3 422 574,348	105 018,840
Achats d'approvisionnements consommés	R4	36 175 742,549	42 418 280,941
Charges de personnel	R5	11 713 248,871	10 463 641,656
Dotations aux amortissements et provisions	R6	5 041 401,154	4 599 791,603
Autres charges d'exploitation	R7	3 652 575,296	3 081 935,319
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<u>53 160 393,522</u>	<u>60 668 668,359</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 326 660,847	7 812 644,142
Produits des placements	R8	2 098 822,100	1 744 431,500
Charges financières nettes	R9	-3 714 808,601	-2 227 093,937
Autres gains ordinaires	R10	122 057,555	203 428,109
Autres pertes ordinaires		0,000	0,000
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		7 832 731,901	7 533 409,814
Impôt sur les bénéfices	R11	791 804,100	467 395,196
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		7 040 927,801	7 066 014,618
Gains extraordinaires		0,000	0,000
Pertes extraordinaires		0,000	0,000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		7 040 927,801	7 066 014,618

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2013 Au 31/12/2013	2012 Au 31/12/2012
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
- Resultat net		7 040 927,801	7 066 014,618
- Ajustements pour :			
. Amortissements & provisions	F1	5 788 634,861	5 754 782,295
. Reprises sur provision et amortissements	F2	-747 233,707	-1 154 990,692
. Variation des stocks	F3	2 235 572,153	-7 581 553,371
. Variation des créances	F4	-1 505 831,831	6 114 996,307
. Variation des autres actifs	F5	30 474,922	-3 293 774,411
. Variation des autres actifs financiers		-384 553,473	0,000
. Variation des fournisseurs		-8 129 911,081	3 859 121,321
. Variation des autres passifs		733 059,144	-49 161,529
. Plus ou moins value de cession	F6	-51 500,000	-137 644,275
. Quote part subvention d'investissement		-110 412,600	-77 552,900
. Transfert de charges			
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		<u>4 899 226,189</u>	<u>10 500 237,363</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-7 095 325,454	-5 031 250,533
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		51 500,000	267 570,558
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F7	-95 118,371	-2 281 044,434
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F8	1 065 039,613	404 846,549
- Encaissement subvention d'investissement		328 597,000	0,000
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		<u>-5 745 307,212</u>	<u>-6 639 877,860</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES FINANCEMENT			
- Acquisition / cession actions propres	F9	-16 068,501	-12 824,949
- Dividendes et autres distributions	F10	-4 573 222,860	-4 359 632,840
- Encaissement provenant des emprunts	F11	7 500 000,000	2 163 157,176
- Remboursement d'emprunts	F12	-2 340 182,367	-1 459 340,924
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		<u>570 526,272</u>	<u>-3 668 641,537</u>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES			
VARIATION DE TRESORERIE		-275 554,751	191 717,966
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F13	-23 350 961,805	-23 542 679,771
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F14	-23 626 516,556	-23 350 961,805

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD», arrêtés au 31 décembre 2013 sont établis en respect du Système Comptable Tunisien avec toutes ses normes.

1. Le bilan : fournit l'information sur la situation financière de l'entreprise et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations.

Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre les éléments courants et les éléments non courants.

2. L'état de résultat : fournit les renseignements sur la performance de la société.

Les charges et les produits sont présentés selon la méthode autorisée basée sur la provenance et la nature des charges.

3. L'état de flux de trésorerie : renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et a dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement.

Les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à présenter ces flux en corrigeant le résultat net de l'exercice pour tenir compte des opérations n'ayant pas un caractère monétaire, de tout report en régularisation d'encaissements ou de décaissements passés ou futurs et des éléments de produits ou de charges associés aux flux de trésorerie concernant les investissements ou le financement.

4. Les notes aux états financiers : comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurants aux états financiers ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs.

Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

I – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

La société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» a été constituée en 1938 sous la forme de société à responsabilité limitée pour un capital de 9.000 Dinars. Elle s'est transformée en une société anonyme par décision extraordinaire du 26 septembre 1968.

Depuis, la société a augmenté à maintes reprises son capital qui s'élève actuellement à 12.000.000,000 Dinars divisé en 12.000.000 Actions nominatives de 1 Dinars chacune entièrement libérées.

La dernière augmentation de capital a été réalisée en 2012 par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 24 Mai 2012 par incorporation de réserves d'un montant de 500.000,000 Dinars. Ainsi le capital est passé de 11.500.000,000 Dinars à 12.000.000,000 Dinars.

L'objet de la société consiste essentiellement en la fabrication, réparation et la vente d'accumulateurs électriques.

II – LE RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES :

Les états financiers sont exprimés en Dinars Tunisiens et ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables Tunisiennes en vigueur.

III – LES BASES DE MESURE

III-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après :

Logiciels	33,33 %
Autres immobilisations incorporelles	33,33% - 100 %

III-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

Constructions	5 %
Matériels et outillages industriels	10 %
Matériel de transport	20 %
Equipements de bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Agencements Aménagements Installations	10 %

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

Toutefois, des taux d'amortissement économiques ont été pratiqués sur certaines immobilisations afin de refléter au mieux le rythme de consommation des avantages économiques futurs.

III-3 Immobilisations financières

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

III-4 Stocks

Le stock de produits finis et des encours est évalué au coût de production.

Le stock de matières premières et de matières consommables est évalué au coût d'achat moyen pondéré.

III-5 Clients et comptes rattachés

Sont logés dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses et les créances matérialisées par des effets.

III-6 Dettes en monnaies étrangères

Les opérations effectuées en monnaies étrangères ont été converties en Dinar Tunisien à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date.

Les soldes de clôture sont actualisés au cours de d'arrêté des comptes.

III-7 Liquidités et équivalents de liquidités/concours bancaires

Les comptes banques présentant un solde comptable débiteur figurent à l'actif du bilan. Ceux présentant un solde comptable créditeur sont logés au passif du bilan.

III-8 Emprunts

Les échéances à plus d'un an et celles à moins d'un an relatives au principal des emprunts contractés par la société sont portées respectivement parmi les passifs non courants et les passifs courants.

Les intérêts courus et échus au titre de ces emprunts sont imputés aux comptes de charges de l'exercice de leur rattachement.

III-9 Prise en compte des revenus

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

III -10 Acquisition d'actions propres

Les acquisitions par la société de ses propres actions, sont inscrites sous une rubrique distincte en déduction de l'avoir des actionnaires jusqu'à la revente ou l'annulation des dites actions.

IV – LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers de la société arrêtés au 31 décembre 2012 ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière dont notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de prudence ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de réalisation des revenus.

V – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

La société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» a signé une convention d'émission et de souscription d'obligations convertibles en actions avec la société «*LEO HOLDING LIMITED*» filiale de la société «*ABRAAJ INVESTMENT*», la convention porte sur deux cent cinquante mille (250.000) obligations convertibles en actions ordinaires nouvelles de la société «*L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD*» pour un montant de vingt-cinq millions (25.000.000) de Dinars Tunisiens. Cette convention a été soumise à l'autorisation préalable de la Banque Centrale de Tunisie et sera soumise à l'approbation de l'Assemblée Générale Extraordinaire.

VI – INFORMATIONS DETAILLEES**A- ACTIF****A1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2013 un montant net de 174.051,075 DT contre 220.695,031 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Logiciels	871 763,525	847 773,392	23 990,133
Autres immobilisations incorporelles	183 566,285	183 566,285	-
Immobilisations incorporelles en cours	14 500,000	14 500,000	-
Total Immob.Incorporelles	1 069 829,810	1 045 839,677	23 990,133

Amortissements	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Logiciels	(712 212,450)	(641 578,361)	(70 634,089)
Autres immobilisations incorporelles	(183 566,285)	(183 566,285)	-
Total Amortissement	(895 778,735)	(825 144,646)	(70 634,089)
Total Immob.Incorporelles Nettes	174 051,075	220 695,031	(46 643,956)

A2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2013 un montant net de 31.673.327,914 DT contre 29.342.442,918 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Terrains	4 710 550,940	4 697 980,940	12 570,000
Bâtiments	8 455 782,744	8 455 782,744	-
Installations générales des bâtiments	2 519 084,329	2 333 149,391	185 934,938
Matériel et outillage industriel	35 789 930,526	33 026 196,200	2 763 734,326
AAI du matériel et outillage industriel	1 174 417,395	1 096 625,100	77 792,295
Matériel de transport	1 574 818,585	1 537 031,471	37 787,114
AAI généraux	4 340 478,199	4 216 051,843	124 426,356
Equipement de bureaux	688 514,558	649 461,986	39 052,572
Matériel informatique	966 634,443	918 256,231	48 378,212
Immobilisations en cours	4 269 498,660	594 199,604	3 675 299,056
Immobilisations à statut juridique particulier (Leasing)	516 094,758	268 506,912	247 587,846
Total Immobilisations Corporelles	65 005 805,137	57 793 242,422	7 212 562,715

Amortissements	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Bâtiments	(4 455 215,530)	(4 054 864,475)	(400 351,055)
Installations générales	(1 728 323,529)	(1 562 229,897)	(166 093,632)
Matériel et outillage industriel	(21 946 256,023)	(18 633 832,513)	(3 312 423,510)
AAI du matériel et outillage industriel	(760 715,168)	(674 944,905)	(85 770,263)
Matériel de transport	(1 022 276,946)	(950 526,580)	(71 750,366)
AAI généraux	(1 859 096,690)	(1 292 310,312)	(566 786,378)
Equipement de bureaux	(529 248,265)	(458 595,920)	(70 652,345)
Matériel informatique	(1 031 345,072)	(823 494,902)	(207 850,170)
Total Amortissements	(33 332 477,223)	(28 450 799,504)	(4 881 677,719)
Total Immob.Corporelles Nettes	31 673 327,914	29 342 442,918	2 330 884,996

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations, les valeurs d'origine, les mouvements de l'exercice, les amortissements pratiqués et les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan :

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN "ASSAD"

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2013

DESIGNATION	VALEURS D'ORIGINES				AMORTISSEMENTS				V.C.N. AU 31/12/2013	
	AU 31/12/2012	ACQUISITIONS	Reclass./Remb.	Cession/M. en Rebus	AU 31/12/2013	ANTERIEUR	REPR./CESSION	DOTATIONS AU 31/12/2013		CUMUL
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Logiciel	847 773,392	23 990,133	0,000	0,000	871 763,525	641 578,361	0,000	70 634,089	712 212,450	159 551,075
Autres immobilisations Incorporelles	183 566,285	0,000	0,000	0,000	183 566,285	183 566,285	0,000	0,000	183 566,285	0,000
Immobilisations Incorporelles en cours	14 500,000	0,000	0,000	0,000	14 500,000	0,000	0,000	0,000	0,000	14 500,000
<i>Sous total</i>	1 045 839,677	23 990,133	0,000	0,000	1 069 829,810	825 144,646	0,000	70 634,089	895 778,735	174 051,075
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrain	4 697 980,940	4 765,000	0,000	0,000	4 702 745,940	0,000	0,000	0,000	0,000	4 702 745,940
Aménagement Terrain	0,000	7 805,000	0,000	0,000	7 805,000	0,000	0,000	47,044	47,044	7 757,956
Batiments	8 455 782,744	0,000	0,000	0,000	8 455 782,744	4 054 864,475	0,000	400 304,010	4 455 168,485	4 000 614,259
Installations générales Agenc. et Aménagements	2 333 149,391	185 934,938	0,000	0,000	2 519 084,329	1 562 229,897	0,000	166 093,633	1 728 323,530	790 760,799
Matériel Industriels	28 450 918,144	2 555 931,804	0,000	0,000	31 006 849,948	16 235 833,510	0,000	2 679 399,455	18 915 232,965	12 091 616,983
Outillage Industriel	4 575 278,056	207 802,522	0,000	0,000	4 783 080,578	2 397 999,003	0,000	633 024,056	3 031 023,059	1 752 057,519
Agenc. et Am. Matériels et Outillages Industriels	1 096 625,100	77 792,295	0,000	0,000	1 174 417,395	674 944,905	0,000	85 770,263	760 715,168	413 702,227
Matériels de Transports de Biens	899 501,989	178 964,000	0,000	-77 895,028	1 000 570,961	562 013,415	-77 895,028	132 448,462	616 566,849	384 004,112
Matériels de Transports de Personnes	637 529,482	0,000	0,000	-63 281,858	574 247,624	388 513,165	-63 281,858	80 478,790	405 710,097	168 537,527
Installations Générales Agc. et Am. Divers	4 216 051,843	124 426,356	0,000	-1 440,275	4 339 037,924	1 292 310,312	-1 440,275	566 786,378	1 857 656,415	2 481 381,509
Equipement de Bureau	649 461,986	39 052,572	0,000	0,000	688 514,558	458 595,920	0,000	70 652,345	529 248,265	159 266,293
Matériels Informatiques	918 256,231	49 818,487	0,000	0,000	968 074,718	760 680,557	0,000	82 161,279	842 841,836	125 232,882
Immobilisations A statut Juri dique Particulier	268 506,912	247 587,846	0,000	0,000	516 094,758	62 814,345	0,000	127 129,165	189 943,511	326 151,247
Immobilisations Corporelles en cours	594 199,604	6 635 850,832	-2 960 551,776	0,000	4 269 498,660	0,000	0,000	0,000	0,000	4 269 498,660
<i>Sous total</i>	57 793 242,422	10 315 731,652	-2 960 551,776	-142 617,161	65 005 805,137	28 450 799,504	-142 617,161	5 024 294,880	33 332 477,223	31 673 327,914
Total Immob CORP & INCORP	58 839 082,099	10 339 721,785	-2 960 551,776	-142 617,161	66 075 634,947	29 275 944,150	-142 617,161	5 094 928,969	34 228 255,958	31 847 378,989

A3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur nette des immobilisations financières s'élève au 31 décembre 2013 à 4.775.826,129 DT contre 5.752.955,201 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Titres de participations	3 719 311,218	3 674 311,218	45 000,000
Prêts au personnel	382 966,581	711 990,883	(329 024,302)
Dépôts et cautionnements	67 821,554	186 718,494	(118 896,940)
Prêt Accordé	650 000,000	1 217 000,000	(567 000,000)
Total Immob. Financières Brutes	4 820 099,353	5 790 020,595	(969 921,242)
Provision sur Immob. Financières	(44 273,224)	(37 065,394)	(7 207,830)
Total Immob. Financières Nettes	4 775 826,129	5 752 955,201	(977 129,072)

A3-1 TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participations se détaillent comme suit:

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Assad International	1 301 026,800	1 301 026,800	-
GEELEC	49 800,000	49 800,000	-
ACE	155 900,000	155 900,000	-
Torus Europe	28 268,138	28 268,138	-
BTS	15 000,000	15 000,000	-
Consortium Tunisien des Composants Automobiles	12 500,000	12 500,000	-
Société Algero Tunisienne de batteries	303 765,280	303 765,280	-
S.M.U (suite partage Sicaf Assad)	120 000,000	120 000,000	-
Sté Rea.Tun.Car (suite partage Sicaf Assad)	1,000	1,000	-
Energys Assad Sarl	1 688 050,000	1 688 050,000	-
Mediterranean Institute of Technologie (MIT)	90 000,000	-	90 000,000
Montant Non Libéré (MIT)	(45 000,000)	-	(45 000,000)
Total Titres de Participations Brutes	3 719 311,218	3 674 311,218	45 000,000

A3-2 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ces provisions se détaillent comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Provision pour dépréciation autres immobilisations financières	(44 273,224)	(37 065,394)	(7 207,830)
Total	(44 273,224)	(37 065,394)	(7 207,830)

A4- STOCKS

La valeur nette des stocks s'élève au 31 décembre 2013 à 24.426.605,039 DT contre 26.560.748,642 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Matières premières	9 005 031,191	14 775 854,750	(5 770 823,559)
Matières consommables	1 005 889,346	1 647 474,171	(641 584,825)
Pièces de rechange	2 928 942,771	2 174 680,888	754 261,883
Produits finis	2 032 520,185	1 627 709,405	404 810,780
Produits intermédiaires	9 612 256,036	6 594 492,468	3 017 763,568
(-) Provisions	(158 034,490)	(259 463,040)	101 428,550
Total Stocks	24 426 605,039	26 560 748,642	(2 134 143,603)

A5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

La valeur nette de la rubrique «clients et comptes rattachés» se détaille comme suit:

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Clients ordinaires	27 419 046,671	25 812 732,117	1 606 314,554
Clients douteux	364 695,990	622 489,825	(257 793,835)
Clients effets en portefeuille	1 539 742,461	1 382 431,349	157 311,112
Total Clients Bruts	29 323 485,122	27 817 653,291	1 505 831,831
Provisions	(1 216 137,853)	(1 101 899,844)	(114 238,009)
Total Clients Nets	28 107 347,269	26 715 753,447	1 391 593,822

A6- AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Fournisseurs avances et acomptes	52 963,897	63 405,899	(10 442,002)
Personnel avances et acomptes	21 268,374	10 171,259	11 097,115
Etat, acomptes provisionnels	-	169 012,626	(169 012,626)
Etat, retenues à la source	2 265 909,436	1 812 017,133	453 892,303
Etat, TVA déductible	1 529 633,372	2 632 906,848	(1 103 273,476)
Créances intergroupes et autres produits à recevoir	2 836 712,670	1 973 901,849	862 810,821
Charges constatées d'avance	101 910,843	163 944,433	(62 033,590)
Autres débiteurs	90 398,637	58 237,705	32 160,932
Créances et intérêts courus / sociétés du groupe	-	834,719	(834,719)
Produits à recevoir	21 756,668	66 596,348	(44 839,680)
Provisions comptes débiteurs	(32 039,739)	-	(32 039,739)
Total	6 888 514,158	6 951 028,819	(62 514,661)

A7- PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Prêts au personnel (échéance à -1an)	379 142,673	-	379 142,673
Bons de trésor	5 410,800	-	5 410,800
Total	384 553,473	-	384 553,473

A8- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Effets remis à l'encaissement	28 508,168	24 579,627	3 928,541
Banque du sud 2631	4 622,896	4 618,747	4,149
UBCI Megrine Ex. Nerva	900,436	900,436	-
BTE	3 076,418	4 638,940	(1 562,522)
Autres organismes financiers (AFC)	86,840	64,752	22,088
Attijari Bank Bouargoub	-	51 066,703	(51 066,703)
Caisses	5 695,000	28 895,000	(23 200,000)
Titres SICAV	-	21 235,500	(21 235,500)
Total	42 889,758	135 999,705	(71 874,447)

P- CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS**P1- CAPITAUX PROPRES**

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Capital social	12 000 000,000	12 000 000,000	-
Réserves légales	1 200 000,000	1 150 000,000	50 000,000
Réserves réglementées	1 147 551,461	167 551,461	980 000,000
Réserves extraordinaire	10 000 000,000	10 000 000,000	-
Boni de fusion	2 977 712,000	2 977 712,000	-
Prime d'émission	1 656 000,000	1 656 000,000	-
Subvention d'investissement	521 054,700	302 870,300	218 184,400
Action propres	(76 820,943)	(74 308,805)	(2 512,138)
Autre complément d'apport	(20 743,252)	(7 186,889)	(13 556,363)
Résultats reportés	4 000 956,931	2 524 942,313	1 476 014,618
Résultats de l'exercice	7 040 927,801	7 066 014,618	(25 086,817)
Total	40 446 638,698	37 763 594,998	2 683 043,700

Le tableau des mouvements des capitaux propres se présente comme suit au 31 décembre 2013:

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN "ASSAD"

Tableau de variation des capitaux propres au 31/12/2013

Désignation	Capital	Réserve légale	Réserves	Réserve spéciale d'investissement	Réserves Extraordinaires	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Dividendes	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2012	12 000 000,000	1 150 000,000	4 633 712,000	167 551,461	10 000 000,000	221 374,606	2 524 942,313	-	7 066 014,618	37 763 594,998
Affectation Résultat 2012	-	50 000,000	-	980 000,000	-	-	1 476 014,618	4 560 000,000	-7 066 014,618	-0,000
Subv. inscrite au Compte de Résultat	-	-	-	-	-	218 184,400	-	-	-	218 184,400
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-	-4 560 000,000	-	-4 560 000,000
Action propres	-	-	-	-	-	-16 068,501	-	-	-	-16 068,501
Résultat au 31/12/2013	-	-	-	-	-	0,000	-	-	7 040 927,801	7 040 927,801
Solde au 31/12/2013	12 000 000,000	1 200 000,000	4 633 712,000	1 147 551,461	10 000 000,000	423 490,505	4 000 956,931	0,000	7 040 927,801	40 446 638,698

Résultat de base par action de 1 D de nominale

2013	2012
0,587	0,589

P2- EMPRUNTS

L'encours des emprunts non courants dus par la société se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
CMT BIAT 400 000 DU 24/03/2008	12 005,402	82 049,736	(70 044,334)
CMT Attijari 4 000 000 DU 21/10/2008	2 143 588,188	2 627 568,761	(483 980,573)
CMT ATB 2 000 000 DU 22/10/2008	969 696,963	1 212 121,207	(242 424,244)
CMT ATB 2 000 000 DU 25/12/2008	1 000 000,000	1 250 000,000	(250 000,000)
CMT BIAT 3 500 000 DU 01/10/2010	2 774 008,642	3 147 723,520	(373 714,878)
CMT UBCI 2 500 000 DU 01/12/2010	1 666 666,672	1 944 444,448	(277 777,776)
CMT UBCI 1 358 934,399 DU 28/02/2012	962 578,530	1 189 067,598	(226 489,068)
CMT UBCI 641 065,601 DU 28/02/2012	454 088,132	560 932,400	(106 844,268)
CMT Attijari 5 500 000 DU 14/06/2013	4 514 638,608	-	4 514 638,608
CMT BIAT 2 000 000 DU 02/10/2013	2 000 000,000	-	2 000 000,000
UBCI Leasing	116 803,155	67 914,083	48 889,072
Attijari Leasing	34 742,290	45 121,390	(10 379,100)
Total	16 648 816,582	12 126 943,143	4 521 873,439

Le tableau de variation des emprunts se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2012	Nouveaux emprunts	Echéance à - 1 an	Solde au 31/12/2013
ATB 4 000 000	2 462 121,207	-	492 424,244	1 969 696,963
ATTIJARI 4 000 000	2 627 568,761	-	483 980,573	2 143 588,188
BIAT 400 000	82 049,736	-	70 044,334	12 005,402
UBCI 2 500 000	1 944 444,448	-	277 777,776	1 666 666,672
BIAT 3 500 000	3 147 723,520	-	373 714,878	2 774 008,642
UBCI 1 358 934	1 189 067,598	-	226 489,068	962 578,530
UBCI 641 065	560 932,400	-	106 844,268	454 088,132
ATTIJARI 5 500 000	-	5 500 000,000	985 361,392	4 514 638,608
BIAT 2 000 000	-	2 000 000,000	0,000	2 000 000,000
Leasing	113 035,473	247 588,914	209 078,942	151 545,445
TOTAL	12 126 943,143	7 747 588,914	3 225 715,475	16 648 816,582

P3- PROVISIONS

Les provisions se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Provisions pour risques et charges	981 030,113	1 056 686,000	(75 655,887)
Provisions pour garanties données	289 808,044	319 737,000	(29 928,956)
Total	1 270 838,157	1 376 423,000	(105 584,843)

P4- FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Fournisseurs locaux et étrangers	6 615 089,196	15 862 994,913	(9 247 905,717)
Fournisseurs retenue de garantie	45 174,356	30 672,298	14 502,058
Fournisseurs effets à payer	1 018 032,785	1 169 406,394	(151 373,609)
Fournisseur factures non parvenues	(386 858,923)	(1 641 725,110)	1 254 866,187
Total	7 291 437,414	15 421 348,495	(8 129 911,081)

P5- AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Etat impôts sur les bénéfices	791 804,100	467 395,196	324 408,904
Personnel autres charges à payer	1 393 782,985	1 386 527,392	7 255,593
CCA dettes et intérêts	34 203,907	34 203,907	-
Dividendes à payer	63 859,580	50 636,720	13 222,860
Prêts personnel CNSS	904,470	660,784	243,686
Charges à payer	283 432,218	390 818,600	(107 386,382)
Comptes d'attente BIAT (solde)	5 314,616	5 314,616	-
Compte d'attente STB (solde)	12 551,619	12 551,619	-
Compte d'attente UBCI (solde)	1 377,687	1 377,687	-
Comptes d'attente BIAT51 (solde)	2 205,986	2 205,986	-
Rémunérations dues	558 300,620	421 606,517	136 694,103
Créditeurs divers	9 660,000	4 515,000	5 145,000
Autres	870,000	870,000	-
Etat autres impôts et taxes	12 722,624	33 978,161	(21 255,537)
CNSS	1 073 621,573	712 113,516	361 508,057
Total	4 244 611,985	3 524 775,701	719 836,284

P6- CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Echéances à moins d'un an sur crédits	2 698 697,943	1 891 416,696	807 281,247
Crédits à Echéances M - d'1 an	166 411,016	88 160,220	78 250,796
Intérêts courus	36 256,706	-	36 256,706
Crédits mobilisation des créances commerciales	18 304 781,215	17 428 840,932	875 940,283
BIAT agence des affaires	3 161 049,275	2 633 354,221	527 695,054
ABC	66,441	56,731	9,710
ATB	528 538,109	545 589,609	(17 051,500)
UBCI Megrine	628 062,164	1 509 657,752	(881 595,588)
BIAT Al Jazira 2	39 224,387	39 224,387	-
Attijari Bank Megrine	664 249,140	1 041 129,639	(376 880,499)
STB Ben Arous	298 407,276	253 338,226	45 069,050
BIAT Al Jazira	41 422,397	35 770,013	5 652,384
Attijari Bank Bouargoub	3 605,910	-	3 605,910
Total	26 570 771,979	25 466 538,426	1 104 233,553

R – ETAT DE RESULTAT**R1– REVENUS**

Cette rubrique se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Ventes locales batteries de démarrage	26 173 976,326	25 520 153,955	653 822,371
Ventes locales batteries industrielles	26 827,000	374 555,547	(347 728,547)
Autres revenus locaux	577 627,856	509 539,085	68 088,771
Ventes à l'exportation de batteries de démarrage	19 767 350,559	28 634 291,117	(8 866 940,558)
Ventes à l'exportation de batteries industrielles	-	61 654,036	(61 654,036)
Ventes à l'exportation de plaques	14 461 659,777	12 415 623,472	2 046 036,305
Ventes à l'export de Plomb	627 475,632	276 512,938	350 962,694
Autres revenus à l'export	381 317,443	328 302,609	53 014,834
Total	62 016 234,593	68 120 632,759	(6 104 398,166)

R2– AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Quote part subventions	110 412,600	77 552,900	32 859,700
Loyer et autres services	351 683,842	270 241,754	81 442,088
Jeton de présence	8 723,334	12 885,088	(4 161,754)
Total	470 819,776	360 679,742	110 140,034

R3– VARIATIONS STOCKS PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Produits finis	(404 810,780)	(738 014,544)	333 203,764
Produits intermédiaires	(3 017 763,568)	843 033,384	(3 860 796,952)
Total	(3 422 574,348)	105 018,840	(3 527 593,188)

R4- ACHATS CONSOMMES

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Achats matières premières	30 168 644,519	49 716 530,401	(19 547 885,882)
Achats matières consommables	348 951,529	388 322,751	(39 371,222)
Variations stocks matières premières	5 770 823,559	(6 344 766,319)	12 115 589,878
Variations stocks matières consommables	(112 677,058)	(1 341 805,892)	1 229 128,834
Total	36 175 742,549	42 418 280,941	(6 242 538,392)

R5- CHARGES DE PERSONNEL

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Salaires et indemnités représentatives	9 602 621,007	8 505 867,224	1 096 753,783
Cotisation de sécurité sociale	1 870 619,439	1 710 256,919	160 362,520
Autres charges de personnel	240 008,425	247 517,513	(7 509,088)
Total	11 713 248,871	10 463 641,656	1 249 607,215

R6- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Dot. Amort. logiciel	70 634,089	43 233,335	27 400,754
Dot. Amort. autres immobilisations incorporelles	-	38 448,269	(38 448,269)
Dot. Amort. bâtiments	400 351,055	394 330,743	6 020,312
Dot. Amort. agencement et aménagement	818 650,273	746 410,489	72 239,784
Dot. Amort. matériel et outillage industriel	3 312 423,510	2 988 262,070	324 161,440
Dot. Amort. matériel de transport	212 927,252	231 855,331	(18 928,079)
Dot. Amort. équipement de bureau	70 652,345	51 311,330	19 341,015
Dot. Amort. matériel informatique	209 290,445	144 870,269	64 420,176
Dot. aux provisions clients douteux	122 271,676	315 250,309	(192 978,633)
Dot. aux prov. pour dép. des autres actifs courants	32 039,739	56 530,162	(24 490,423)
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	158 034,490	183 518,128	(25 483,638)
Dot. aux provisions pour risques et charges	374 152,157	560 761,860	(186 609,703)
Dot. aux provisions pour dépréciation immo. fin.	7 207,830	-	7 207,830
SOUS TOTAL 1	5 788 634,861	5 754 782,295	33 852,566
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks</i>	(259 463,040)	(66 759,459)	(192 703,581)
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des clients</i>	(8 033,667)	(264 439,795)	256 406,128
<i>Reprises pour risque et charges</i>	(160 000,000)	(340 656,322)	180 656,322
<i>Reprises sur provisions garantie donnée</i>	(319 737,000)	(483 135,116)	163 398,116
SOUS TOTAL 2	(747 233,707)	(1 154 990,692)	407 756,985
Total	5 041 401,154	4 599 791,603	441 609,551

R7- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Loyer	163 506,408	94 441,013	69 065,395
Leasing	456,400	308,000	148,400
Entretiens et réparations	500 830,232	375 367,583	125 462,649
Assurances	157 712,563	161 417,189	(3 704,626)
Etudes, recherches et rémunérations d'int	396 527,427	345 491,824	51 035,603
Frais de séminaires et congrès	88 885,492	86 429,020	2 456,472
Personnel extérieur (travaux en régie)	135 483,920	93 585,520	41 898,400
Publicité et propagandes	827 902,588	737 645,892	90 256,696
Transports sur achats	12 770,000	(2 040,000)	14 810,000
Autres transports	177 849,490	116 303,698	61 545,792
Voyages, déplacements, mission et réceptions	151 599,434	191 072,615	(39 473,181)
Frais postaux	149 882,632	82 969,674	66 912,958
Divers frais de services bancaires	339 984,502	338 248,038	1 736,464
Dons accordés	16 490,000	15 957,500	532,500
Jetons de présence	110 000,000	120 000,000	(10 000,000)
T.F.P. et FOPROLOS	188 935,006	166 973,859	21 961,147
TCL	69 854,381	66 852,606	3 001,775
Taxes de circulation	34 058,387	29 091,092	4 967,295
Droit d'enregistrement et autres taxes	16 257,381	12 236,926	4 020,455
Autres charges d'exploitation	113 589,053	49 583,270	64 005,783
Total	3 652 575,296	3 081 935,319	570 639,977

R8- PRODUITS DES PARTICIPTIONS

Cette rubrique se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Dividendes Assad international	1 419 459,600	1 419 444,000	15,600
Dividendes Assad Algérie	529 462,500	175 087,500	354 375,000
Dividendes A.C.E	149 900,000	149 900,000	-
Total	2 098 822,100	1 744 431,500	354 390,600

R9- CHARGES FINANCIERES NETTES

Cette rubrique se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Échelles d'intérêts	726 042,186	340 470,704	385 571,482
Agios sur escomptes	221 100,480	93 857,929	127 242,551
Intérêts sur crédits bancaires	1 090 663,678	830 064,956	260 598,722
Gains de change	(39 382,850)	(105 547,866)	66 165,016
Pertes de change	794 226,954	419 658,734	374 568,220
Intérêts sur crédits à moyen et long terme	961 762,763	711 122,019	250 640,744
Intérêt des prêts	(52 032,699)	(64 284,086)	12 251,387
Intérêt des autres dettes	12 428,089	1 751,547	10 676,542
Total	3 714 808,601	2 227 093,937	1 487 714,664

R10- GAINS ORDINAIRES

Cette rubrique se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Produit de cession	51 500,000	137 644,275	(86 144,275)
Ristourne TFP, et autres profits	70 557,555	65 783,834	4 773,721
Reprise sur provisions pour risques financiers	-	-	-
Total	122 057,555	203 428,109	(81 370,554)

R11– IMPOT SUR LES SOCIETES

Cette rubrique se détaille comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012	Variation
Impôts sur les sociétés	791 804,100	467 395,196	324 408,904
Total	791 804,100	467 395,196	324 408,904

F – ETAT DES FLUX DE TRESORERIE***F1 Ajustements pour amortissements et provisions***

Ces ajustements pour 5.788.634,861 DT sont détaillés comme suit:

Désignation	MONTANT
Dot. Amort. logiciel	70 634,089
Dot. Amort. bâtiments	400 351,055
Dot. Amort. agencement et aménagement	818 650,273
Dot. Amort. matériel et outillage industriel	3 312 423,510
Dot. Amort. matériel de transport	212 927,252
Dot. Amort. équipement de bureau	70 652,345
Dot. Amort. matériel informatique	209 290,445
Dot. aux provisions clients douteux	122 271,676
Dot. aux prov. pour dép. des autres actifs courants	32 039,739
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	158 034,490
Dot. aux provisions pour risques et charges	374 152,157
Dot. aux provisions pour dépréciation immo. fin.	7 207,830
Total	5 788 634,861

F2 Reprises sur Amortissements et provisions :

Cette reprise est de (747.233,707) DT, elle se détaille comme suit:

Désignation	Montant
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks</i>	259 463,040
<i>Reprises sur provisions pour dépréciation des clients</i>	8 033,667
<i>Reprises pour risque et charges</i>	160 000,000
<i>Reprises sur provisions garantie donnée</i>	319 737,000
Total	747 233,707

F3 Variation des stocks :

Elle affiche une variation négative de (2.235.572,153) DT détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2013	Variation
Matières premières	14 775 854,750	9 005 031,191	5 770 823,559
Matières consommables	1 647 474,171	1 006 502,327	640 971,844
Pièces de rechange	2 174 680,888	2 928 329,790	(753 648,902)
Produits finis	1 627 709,405	2 032 520,185	(404 810,780)
Produits intermédiaires	6 594 492,468	9 612 256,036	(3 017 763,568)
Total	26 820 211,682	24 584 639,529	2 235 572,153

F4 Variation des créances :

Elle affiche une variation négative de (1.505.831,831) DT détaillée comme suit:

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2013	Variation
Clients ordinaires	25 812 732,117	27 419 046,671	(1 606 314,554)
Clients douteux	622 489,825	364 695,990	257 793,835
Clients effets en portefeuille	1 382 431,349	1 539 742,461	(157 311,112)
Total Clients Bruts	27 817 653,291	29 323 485,122	(1 505 831,831)

F5 Variation des Autres Actifs Courants

Elle affiche une variation positive de 30.474,922 DT qui se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2013	VARIATION
Fournisseurs avances et acomptes	63 405,899	52 963,897	10 442,002
Personnel avances et acomptes	10 171,259	21 268,374	(11 097,115)
Etat, acomptes provisionnels	169 012,626	0,000	169 012,626
Etat, retenues à la source	1 812 017,133	2 265 909,436	(453 892,303)
Etat, TVA déductibles	2 632 906,848	1 529 633,372	1 103 273,476
Créances intergroupes et autres produits à recevoir	1 973 901,849	2 836 712,670	(862 810,821)
Charges constatées d'avance	163 944,433	101 910,843	62 033,590
Autres débiteurs	58 237,705	90 398,637	(32 160,932)
Créances et intérêts courus / sociétés du groupe	834,719	0,000	834,719
Produit à recevoir	66 596,348	21 756,668	44 839,680
Total	6 951 028,819	6 920 553,897	30 474,922

F6 Plus-value de cession

La plus value nette est détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2013
<u>Plus value sur cession des immobilisations corporelles</u>	
Valeur brute	142 617,161
Amortissements cumulés	-142 617,161
VCN	0,000
Prix de cession	51 500,000
Plus value	51 500,000

F7 Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Ces décaissements sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
Décaissement titres Mediterranean Institute of Technology	45 000,000
Décaissement prêts au personnel (solde)	50 118,371
Total	95 118,371

F8 Encaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Ces encaissements sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
Encaissement prêts GEELEC	567 000,000
Encaissement dépôts et cautionnements	118 896,940
Ajustement Reclassement échéance à moins d'un an	379 142,673
Total	1 065 039,613

F9 Acquisition/ Cession actions propres

Les mouvements des actions propres se détaillent comme suit:

Désignation	Montant
Valeur d'acquisition titre assad (solde)	(17 558,643)
Plus values cession actions assad (solde)	1 490,142
Total cession	(16 068,501)

F10 Dividendes et autres distributions

Ces décaissements sont détaillés comme suit:

Désignation	Montant
Décaissements dividendes 2012 / 4.560.000,000 DT	(4 573 222,860)
Total	(4 573 222,860)

F11 Encaissement d'emprunts

Les encaissements emprunt se détaillent comme suit:

Désignation	Montant
ATTIJARI 5.500.000	5 500 000,000
BIAT 2.000.000	2 000 000,000
Leasing	247 588,914
	7 747 588,914
Ajustement Leasing	(247 588,914)
Total	7 500 000,000

F12 Remboursement d'emprunts

Les remboursements emprunts se détaillent comme suit :

Désignation	Montant
ATB	492 424,244
ATTIJARI BANK	771 657,147
BIAT	417 496,120
UBCI	527 777,778
Leasing	130 827,078
Total	2 340 182,367

F11 Trésorerie au début de l'exercice

La trésorerie au début de l'exercice se détaille ainsi:

Désignation	Montant
Crédits mobilisation des créances commerciales	(17 428 840,932)
Effets remis à l'encaissement	24 579,627
ABC	(56,731)
ATB	(545 589,609)
Attijari Bank Bouargoub	51 066,703
Attijari Bank Megrine	(1 041 129,639)
Banque du sud 2631	4 618,747
BIAT Al Jazira	(35 770,013)
BIAT Al Jazira 2	(39 224,387)
BIAT Centre d'Affaires 51	(2 633 354,221)
BTE	4 638,940
STB Ben Arous	(253 338,226)
UBCI Megrine	(1 509 657,752)
UBCI Megrine EX NERVA	900,436
Caisses	28 895,000
Bon de caisse	21 235,500
Autres Organismes Financiers (AFC)	64,752
Total	(23 350 961,805)

F12 Trésorerie à la clôture de l'exercice

La trésorerie à la clôture de l'exercice se détaille ainsi:

Désignation	Montant
Crédits mobilisation des créances commerciales	(18 304 781,215)
ABC	(66,441)
ATB	(528 538,109)
ATTIJARI BANK BOUARGOUB	(3 605,910)
UBCI Megrine	(628 062,164)
BIAT Al Jazera 2	(39 224,387)
BIAT Centre d'Affaires	(3 161 049,275)
Attijari Bank Megrine	(664 249,140)
STB Ben Arous	(298 407,276)
BIAT Al Jazera	(41 422,397)
Effets remis à l'encaissement	28 508,168
Autres organismes financiers (AFC)	86,840
Attijari Bank	4 622,896
UBCI Megrine (Ex Nerva)	900,436
BTE	3 076,418
Caisses	5 695,000
Total	-23 626 516,556

VII - INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice 2013, votre société a réalisé des opérations commerciales et financières avec des parties liées. Le détail de ces opérations est le suivant:

	Solde 31/12/2012	Achat	Vente	Prêt	Intérêt	Location	Service	Notes de débit	Décaissement	Encaissement	Solde 31/12/2013
Clients											
ASSAD INTERNATIONAL	14 167 587,871		30 918 938,648			45 946,134				31 732 564,192	13 399 908,461
A. C. E	1 056 514,690		-6 251,946							1 065 896,204	-15 633,460
ENERSYS ASSAD S.A.R.L	646 098,158		3 533 854,271			300 341,208	174 000,000	322 958,926		3 760 753,684	1 216 498,879
ASSAD ALGERIE	24 480,000										24 480,000
ENERSYS ASSAD INDUSTRIAL	116 000,237		35 734,925							20 880,000	130 855,162
GEELEC	196 318,518		23 269,832							52 496,796	167 091,554
	16 206 999,474	0,000	34 505 545,730	0,000	0,000	346 287,342	174 000,000	322 958,926	0,000	36 632 590,876	14 923 200,596
Fournisseurs											
ENERSYS ASSAD SARL	15 968,763								15 968,763		0,000
GEELEC	31 023,579	36 485,493							61 902,456		5 606,616
ENERSYS ASSAD INDUSTRIEL		158 285,550							141 841,540		16 444,010
	46 992,342	194 771,043	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	219 712,759	0,000	22 050,626
Débiteur créditeurs divers											
GEELEC	1 268 563,014			383 000,000	40 387,639						1 691 950,653
GEELEC	137 621,080						37 686,174				175 307,254
ASSAD INTERNATIONAL CC D	834,719										834,719
	1 407 018,813	0,000	0,000	383 000,000	40 387,639	0,000	37 686,174	0,000	0,000	0,000	1 868 092,626

VIII - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan au 31 décembre 2013 se détaillent comme suit :

Engagements donnés	Valeur	Tiers
<i>Intérêts sur crédits et emprunts bancaires</i>		
* Intérêts CMT/ATB	420 768,716	ATB
* Intérêts CMT/ATTIJARI BANK	1 620 249,498	ATTIJARI BANK
* Intérêts CMT/BIAT	1 297 009,528	BIAT
* Intérêts CMT/UBCI	647 743,609	UBCI
SOUS-TOTAL	3 985 771,351	
<i>Effets escomptés non échus au 31/12/2013</i>		
* ATB	1 466 659,899	ATB
* ATTIJARI BANK	1 071 067,618	ATTIJARI BANK
* BIAT	1 728 779,985	BIAT
* UBCI	1 238 553,382	UBCI
SOUS-TOTAL	5 505 060,884	
<i>Engagements par signature</i>		
* ATB	124 300,000	ATB
* ATTIJARI BANK	2 539 000,000	ATTIJARI BANK
* BIAT	1 083 732,000	BIAT
* UBCI	890 000,000	UBCI
SOUS-TOTAL	4 637 032,000	
TOTAL GENERAL	14 127 864,235	