



**SOCIETE TUNISIENNE DU SUCRE**

Rapports du commissaire aux comptes  
Exercice 2013



## SOMMAIRE

	<b>Pages</b>
<b>Rapport général du commissaire aux comptes</b>	<b>2</b>
<b>Rapport spécial du commissaire aux comptes</b>	<b>5</b>
<b>Etats financiers</b>	<b>8</b>
- <i>Bilan</i>	9
- <i>Etat de résultat</i>	11
- <i>Etat de flux de trésorerie</i>	12
<b>Notes aux états financiers</b>	<b>13</b>
<b>Annexes</b>	<b>29</b>
- <i>Tableau de variation des immobilisations et des amortissements</i>	30
- <i>Schéma des soldes intermédiaires de gestion</i>	31
- <i>Tableau de mouvements des titres de participations</i>	32
- <i>Engagements hors bilan</i>	33



## Rapport Général

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**Mesdames et Messieurs les actionnaires  
de la Société Tunisienne du Sucre  
« STS » SA**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons audité le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers de la Société Tunisienne du Sucre « STS - SA » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2013.

**1. Responsabilité des organes de direction et d'administration dans l'établissement et la présentation des états financiers**

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

**2. Responsabilité du commissaire aux comptes**

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indépendante sur les états financiers, sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit qui requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en 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 la Société relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir les procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers. Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**3. Justification de l'opinion avec réserve**

Sur la base de notre audit, les états financiers ci-joints annexés appellent de notre part la réserve suivante :

Le revenu provenant du raffinage du sucre roux pour le compte de l'office du commerce de la Tunisie « OCT » au titre de l'exercice 2013 totalise **19 905 041** dinars. Ce montant, totalement encaissé, résulte de l'application de la prime de **110** dinars par tonne traitée, telle que décidée par le conseil interministériel du 14 juillet 2011, soit **16 842 727** dinars, et de l'effet de la révision de cette prime à **130** dinars, soit **3 062 314** dinars.

Notons à ce titre que, d'une part, aucune preuve écrite sur l'accord de révision de ladite prime ne nous ait été communiquée. Par ailleurs, la STS et l'OCT ont désigné, le 11 août 2014, un cabinet externe pour déterminer la prime de raffinage définitive au titre des exercices 2011, 2012 et 2013 qui sera, conformément à l'article 9 de la convention de sous-traitance du 25 décembre 2013, soumise à l'approbation d'une commission interministérielle.



Ainsi, nous ne sommes pas en position de déterminer l'incidence de la fixation de la prime de raffinage définitive sur le chiffre d'affaires, le résultat de l'exercice et la situation nette de la société.

#### Opinion avec réserve

A notre avis, et sous réserve de ce qui a été mentionné au paragraphe 3, les états financiers de la société Tunisienne du Sucre, arrêtés au 31 décembre 2013, dont le total net du bilan s'élève à **22 695 370** dinars, et qui font ressortir un résultat net de l'exercice déficitaire de **4 423 646** dinars et une variation négative des flux de trésorerie de **4 067 150** dinars, sont sincères et réguliers pour tous les aspects significatifs, et donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la Société Tunisienne du Sucre, en conformité avec les principes comptables généralement admis en Tunisie.

#### 4. Paragraphes d'observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

- 4.1 Contrairement aux dispositions de l'article 388 du code des sociétés commerciales, l'assemblée générale extraordinaire du 02 octobre 2012 a décidé la continuation de l'exploitation sans pour autant procédé à l'augmentation du capital pour un montant égal au moins à celui des pertes. Il en découle que la dissolution judiciaire de la société peut être demandée par toute personne intéressée.
- 4.2 Contrairement aux dispositions de l'article 275 du code des sociétés commerciales, jusqu'à la date de préparation du présent rapport, l'assemblée générale ordinaire ne s'est pas réunie afin de contrôler les actes de gestion de la société, approuver les comptes des exercices 2012 et 2013 et rendre les décisions relatives aux résultats desdits exercices.
- 4.3 Des équipements hors exploitation et d'autres à réformer, identifiés suite à l'opération d'inventaire physique, demeurent toujours à l'actif du bilan de la société à défaut d'un programme fixant leur sort. Ces immobilisations totalement amorties, ont une valeur comptable brute de **8 391 481** dinars.

#### 5. Vérifications et informations spécifiques

- 5.1 Nous avons procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la réglementation en vigueur. Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration.
- 5.2 En application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la Société par rapport à la réglementation en vigueur.
- 5.3 Nous avons 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 266 du Code des Sociétés Commerciales, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Tunis, le 13 avril 2015  
International Management & Auditing Company  
Membre de LeadingEdge Alliance

Abderrazek SOUEI



## Rapport Spécial

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**Mesdames et Messieurs les actionnaires  
de la Société Tunisienne du Sucre  
« STS » SA**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Société, relative à l'exercice clos le 31 décembre 2013, et en application des dispositions des articles 200 et suivant du Code des Sociétés Commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, 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 données 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.

---

**1. Conventions et opérations nouvellement réalisées**

---

Votre conseil d'administration ne nous a pas avisés de l'existence, au titre de l'exercice 2013, de conventions nouvelles rentrant dans le cadre de celles prévues par ledit article.

---

**2. Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures**

---

Les anciennes conventions entrant dans le cadre de celles prévues par l'article 200 et produisant encore leurs effets durant l'exercice 2013, se détaillent comme suit :

- 1- Un crédit garanti par l'Etat accordé à la Société Tunisienne du Sucre par la Société Tunisienne des Banques « STB » d'un montant de **10 000 000 dinars** remboursable sur cinq ans. Cette convention n'a pas été autorisée par le conseil d'administration de la société.
- 2- Un crédit de leasing pour le financement d'un matériel d'exploitation s'élevant à **246 860 dinars** l'organisme prêteur a pu obtenir pour ce crédit la garantie solidaire du président directeur général de la société.

---

**3. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants**

---

**3-1- Obligations et engagements envers la direction tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales :**

La rémunération du Président Directeur Général est fixée conformément à l'arrêté n°187-2009 et l'arrêté n°188-2009 du 31 juillet 2009 du ministre de l'industrie de l'énergie et des petites et moyennes entreprises.

Elle se compose de :

- Un salaire mensuel brut de **2 750** dinars ;
- Un logement de fonction, une voiture de fonction et 450 litres d'essence



**3-2- Obligations et engagements de la Société Tunisienne du Sucre envers son Président Directeur Général, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2013 (en dinars) :**

	P.D.G	
	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2013
Avantages à court terme	61 268 (*)	-
Avantages postérieurs à l'emploi	-	-
Autres avantages à long terme	-	-
Indemnités de fin de contrat de travail	-	-
Paiements en actions	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>61 268</b>	<b>-</b>

(\*) La dotation annuelle aux amortissements s'élevant à **16 380** dinars et relative à la voiture de fonction du Président Directeur Général est intégrée à ce montant.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 13 avril 2015  
International Management & Auditing Company  
Membre de LeadingEdge Alliance

Abderrazek SOUEI



Etats financiers

**Bilan**  
(Exprimé en dinars)

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>Actifs immobilisés</b>			
Immobilisations incorporelles		95 723	86 996
Moins: Amortissements		(95 723)	(86 996)
		-	-
Immobilisations corporelles		73 318 699	72 758 598
Moins: Amortissements		(69 125 393)	(67 572 816)
	<b>03</b>	<b>4 193 306</b>	<b>5 185 782</b>
Participations et créances liées à des participations		430 680	430 680
Moins: provisions Participations		(286 510)	(263 420)
	<b>04</b>	<b>144 170</b>	<b>167 260</b>
Autres Immobilisations financières		57 755	83 224
Moins: provisions		(2 000)	(2 000)
	<b>05</b>	<b>55 755</b>	<b>81 224</b>
<b>Autres actifs non courants</b>		-	-
		-	-
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>4 393 231</b>	<b>5 434 266</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
Stocks		6 340 302	6 734 109
Moins: Provisions		(2 322 416)	(2 322 416)
	<b>06</b>	<b>4 017 886</b>	<b>4 411 693</b>
Clients et comptes rattachés		12 542 017	8 517 245
Moins: Provisions		(251 613)	(251 613)
	<b>07</b>	<b>12 290 404</b>	<b>8 265 632</b>
Autres actifs courants		1 419 246	612 422
Moins: Provisions		(71 285)	(70 468)
	<b>08</b>	<b>1 347 961</b>	<b>541 954</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>09</b>	645 888	6 984 669
<b>Total des actifs courants</b>		<b>18 302 139</b>	<b>20 203 948</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>22 695 370</b>	<b>25 638 214</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

**Bilan**

(Exprimé en dinars)

<b><u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u></b>	<b><u>Notes</u></b>	<b><u>31/12/2013</u></b>	<b><u>31/12/2012</u></b>
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>			
Capital		3 400 000	3 400 000
Réserves		790 824	947 677
Autres capitaux propres		20 952 975	20 945 127
Résultats reportés		(46 680 031)	(42 680 527)
<b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>		<b>(21 536 231)</b>	<b>(17 387 723)</b>
Résultat de l'exercice		(4 423 646)	(3 999 504)
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>10</b>	<b>(25 959 877)</b>	<b>(21 387 227)</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b><u>PASSIFS NON COURANTS</u></b>			
Emprunts et dettes assimilées	11	21 377 393	20 713 036
Provisions pour risques et charges		26 317	9 733
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>21 403 710</b>	<b>20 722 769</b>
<b><u>PASSIFS COURANTS</u></b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	11 111 282	8 377 466
Autres passifs courants	13	3 920 693	3 386 333
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	12 219 562	14 538 873
<b>Total des passifs courants</b>		<b>27 251 537</b>	<b>26 302 672</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>48 655 247</b>	<b>47 025 441</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<b>22 695 370</b>	<b>25 638 214</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

**Etat de résultat**

(Exprimé en dinars)

(modèle autorisé)

	<u>Notes</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<b>Produits d'exploitation</b>			
Revenus	15	20 092 667	18 661 219
Autres produits d'exploitation	16	29 839	15 241
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>20 122 506</b>	<b>18 676 460</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Variations des stocks de produits finis et encours		(129 324)	60 762
Achats consommés	17	12 655 704	11 240 387
Charges de personnel	18	8 010 424	7 169 866
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	1 734 665	1 842 767
Autres charges d'exploitation	20	1 187 277	992 409
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>23 458 746</b>	<b>21 306 191</b>
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b>		<b>(3 336 239)</b>	<b>(2 629 731)</b>
Charges financières nettes	21	(1 909 892)	(1 541 251)
Produits des placements		57 439	35 886
Autres gains ordinaires	22	803 753	176 774
Autres pertes ordinaires		(4 104)	(25 147)
<b><u>Résultat des activités ordinaires</u></b>		<b>(4 389 043)</b>	<b>(3 983 469)</b>
Impôt sur les bénéfices		(34 603)	(16 036)
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>(4 423 646)</b>	<b>(3 999 504)</b>
Effets des modifications comptables (net d'impôts)		-	2 851 556
<b>Résultat après modification comptables</b>		<b>(4 423 646)</b>	<b>(1 147 948)</b>

**Etat des flux de trésorerie**

(Exprimé en dinars)

(modèle de référence)	<u>Notes</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>			
Encaissements reçus des clients		16 107 986	17 247 364
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		(18 823 512)	(20 739 809)
Intérêts payés		(1 300 734)	(791 360)
Autres flux d'exploitation	23	(206 068)	(68 499)
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>		<b>(4 222 328)</b>	<b>(4 352 304)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations	24	(444 909)	(341 828)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations	25	5 828	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>		<b>(439 081)</b>	<b>(341 828)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Dividendes encaissés		18 916	18 916
Encaissements provenant des emprunts	26	7 538 000	14 047 378
Remboursements d'emprunt	27	(6 962 657)	(5 547 593)
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>		<b>594 259</b>	<b>8 518 701</b>
Variation de trésorerie		(4 067 150)	3 824 569
Trésorerie au début de l'exercice		1 880 719	(1 943 850)
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>(2 186 431)</b>	<b>1 880 719</b>

## Notes aux états financiers

## **NOTE N° 01: PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

### **1-1- Présentation de la Société**

La Société Tunisienne du Sucre « STS- SA » est une société anonyme créée en 1960 avec un capital de **750 000 dinars**. Ce capital est passé à **1 700 000 dinars** en 1963 et à **3 400 000 dinars** en 1974.

Jusqu'à l'année 2009, la société avait pour activité principale la production et la commercialisation du sucre blanc et de la mélasse. Désormais et en vertu de la décision du conseil interministériel tenu en mois de septembre 2009, la société ne produit plus à partir de l'année 2010 du sucre blanc pour son propre compte, et son rôle s'est limité au raffinage du sucre roux en sucre blanc pour le compte de l'Office de Commerce de la Tunisie (OCT) qui assure lui-même l'importation de la matière première et la commercialisation du produit fini.

### **1-2- Faits marquants de l'exercice 2013**

L'exercice 2013 est ponctué par les faits marquants suivants :

- Augmentation du chiffre d'affaires de **1 431 448 dinars** par rapport à l'exercice 2012 pour passer de **18 661 219 dinars** à **20 092 667 dinars**. Cette variation est essentiellement expliquée par l'augmentation de la production qui a atteint 153 116 tonnes contre 142 600 tonnes en 2012 ;
- Aggravation du déficit de l'ordre de **537 527 dinars**, soit de 13,44% par rapport à l'exercice 2012 expliqué principalement par :
  - La hausse des charges du personnel et des achats consommés pour respectivement **841 408 dinars** et **1 415 252 dinars** ;
  - L'augmentation des revenus et autres gains ordinaires pour respectivement **1 431 448 dinars** et **535 842 dinars**.
- Hausse des charges de personnel suite à l'opération d'assainissement social réalisé par la STS courant le mois de juillet 2013 engendrant un coût de **1 091 824 dinars** représentant l'indemnité de préavis et l'indemnité de licenciement ;
- Structure financière déséquilibrée avec des fonds propres négatifs de l'ordre de **25 959 877 dinars** et un fonds de roulement également négatif de l'ordre de **8 949 398 dinars** ;
- Déblocage de la première et la deuxième tranche du crédit contracté en 2008 auprès de la Banque de l'Habitat respectivement pour **530 000 dinars** et **237 000 dinars**. Le déblocage dudit crédit a été conditionné par le déclenchement de la réalisation du schéma d'investissement objet dudit financement;
- Emission d'un crédit auprès de la trésorerie générale de la Tunisie pour **1 300 000 dinars** remboursable sur cinq ans et finançant le coût de l'assainissement social de la STS ;
- Consolidation des crédits conclus avec la BIAT pour **2 765 000 dinars** remboursable sur 10 ans et avec ATTIJARI BANK pour **2 706 000 dinars** remboursable sur 7 ans. Ces deux banques ont abandonné les intérêts de retard relatifs aux exercices 2011 et 2012 respectivement pour **119 269 dinars** et **65 616 dinars** en application des protocoles d'accord de consolidation conclus avec la STS.
- La STS a encaissé **2 854 000 dinars** en décembre 2014 sous forme d'une deuxième avance versée par l'OCT au titre de la régularisation des contrats de raffinage relatifs à l'exercice 2011 sur la base de **130 dinars** la tonne.

## **NOTE N° 02 : PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers de la Société Tunisienne du Sucre « STS-SA » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2013 ont été établis et présentés conformément aux méthodes comptables prévues par les normes comptables tunisiennes et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement), ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

## **2-1- Base de mesure et méthodes de présentation**

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention du coût historique. L'état de résultat est présenté selon le modèle autorisé prévu par la Norme Comptable n° 1, alors que l'état des flux de trésorerie est présenté selon le modèle de référence.

## **2-2-Principes comptables**

Les principes et méthodes comptables de base adoptés par la société pour l'élaboration de ses états financiers se présentent comme suit :

### ***2-2-1- Immobilisations***

A leur date d'entrée dans le patrimoine de la société, les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

La société adopte un mode d'amortissement linéaire, les principaux taux retenus sont les suivants :

• Constructions	5%
• Matériels de transport	20 %
• Matériels d'exploitation	15 %
• Installations générales, agencements et aménagements	15%
• Equipements de bureau	20 %
• Matériels informatiques	33,33 %

### ***2-2-2- Stocks***

Les pièces de rechange sont évaluées à leur coût moyen pondéré qui comprend le prix d'achat, les droits de douane, les taxes non récupérables, les frais de transport, les frais d'assurance liés au transport, les frais de réception et les autres coûts liés à l'acquisition des éléments achetés.

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs derniers coûts d'achat (calculé selon les mêmes méthodes décrites ci-haut en application de la méthode « premier entré premier sorti -FIFO- » qui correspond à l'écoulement physique des stocks de sucre roux.

Les stocks des produits finis (sucre blanc) sont évalués à leur coût de production.

Les stocks des sous-produits (mélasse) sont évalués à la valeur de réalisation nette.



**NOTES RELATIVES AU BILAN****Note 03 : Immobilisations corporelles**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Terrains	11 560	11 560
- Constructions	3 042 326	3 042 326
- A.A.I. Construction	3 655 002	3 627 880
- Pièces de rechange spécifiques	2 137 435	2 138 872
- Matériels d'exploitation	62 289 557	61 630 980
- Matériels de transport	1 035 805	1 054 470
- Mobiliers et matériels de bureau	880 803	871 533
- Immobilisations en cours	73 911	188 677
- Immobilisations à statut juridique particulier	192 300	192 300
	<u>73 318 699</u>	<u>72 758 598</u>

**Note 04 : Participations et créances liées à des participations**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Titres de participations	430 680	430 680
- Provisions pour dépréciation des participations	(286 510)	(263 420)
	<u>144 170</u>	<u>167 260</u>

Le tableau des mouvements des participations et des provisions s'y rattachant relatif à l'exercice 2013 est présenté parmi les annexes.

**Note 05 : Autres Immobilisations financières**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Prêts au personnel	55 755	81 224
- Dépôts et cautionnements versés	2 000	2 000
- Provisions pour dépréciation des dépôts et cautionnement	(2 000)	(2 000)
	<u>55 755</u>	<u>81 224</u>

**Note 06 : Stocks**

	<u>Valeur Brute</u>	<u>Provisions</u>	<u>Net au 31/12/2013</u>	<u>Net au 31/12/2012</u>
- Matières premières	-	-	-	156 567
- Matières consommables et pièces de rechange	5 927 429	(2 251 681)	3 675 748	3 980 845
- Emballages	151 391	-	151 391	212 859
- Stocks liés à l'activité agricole	116 751	(70 735)	46 016	46 015
- Produits finis	144 731	-	144 731	15 407
	<u>6 340 302</u>	<u>(2 322 416)</u>	<u>4 017 886</u>	<u>4 411 693</u>

**Note 07 : Clients et comptes rattachés**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Clients ordinaires	7-1	12 290 404	8 265 632
- Clients douteux		251 613	251 613
- Moins : Provisions		<u>(251 613)</u>	<u>(251 613)</u>
		<b>12 290 404</b>	<b>8 265 632</b>

**Note 7-1 Clients ordinaires**

Les clients ordinaires ont augmenté par rapport à l'exercice 2012. Cette augmentation est principalement due à l'augmentation du chiffre d'affaires de l'exercice 2013 en termes de quantité et de tarif de raffinage.

**Note 08 : Autres actifs courants**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Personnel - Avances et acomptes		278 929	309 920
- Moins : Provisions		(9 154)	(8 337)
- Fournisseurs - avances et acomptes		797 545	50 770
- Moins : Provisions		(26 934)	(26 934)
- Etat - Impôts et taxes		150 697	172 973
- Charges constatées d'avance		96 151	4 847
- Débiteurs divers		47 921	47 106
- Moins : Provisions		(31 203)	(31 203)
- Comptes d'attente		29 011	8 806
- Moins : Provisions		(3 994)	(3 994)
- Produits à recevoir		<u>18 991</u>	<u>18 000</u>
		<b>1 347 961</b>	<b>541 954</b>

**Note 09 : Liquidités et équivalents de liquidités**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Bons de Trésor & Bons de Caisse		500 000	-
- Compte de trésor		182	182
- Banques		143 079	6 981 648
- Caisses		<u>2 627</u>	<u>2 839</u>
		<b>645 888</b>	<b>6 984 669</b>

**Note 10 : Capitaux propres**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Capital social		3 400 000	3 400 000
- Réserves		790 825	947 677
- Résultats reportés		(48 367 257)	(44 367 753)
- Modifications comptables	10-1	1 687 227	1 687 227
- Réserves extraordinaires		200 000	200 000
- Réserves à caractère économique		5 986 701	5 986 701
- Réserves pour renouvellement des immobilisations		14 690 927	14 690 927
- Réserves spéciales de réévaluation		67 500	67 500
- Subventions d'investissement		7 848	-
- Résultat de l'exercice		(4 423 646)	(3 999 504)
		<u>(25 959 877)</u>	<u>(21 387 227)</u>

**Note 10-1 Modifications comptables**

En attendant la fixation de la prime de raffinage du sucre roux pour les exercices 2011, 2012 et 2013 entre la STS et l'OCT, une deuxième avance a été octroyée en date du 03 décembre 2014 par l'OCT relative à l'exercice 2011 d'un montant net d'impôt de **2 851 556 dinars** par rapport à un prix de base de **130 dinars** la tonne. Celle-ci a fait l'objet d'une écriture de modification comptable au cours de l'exercice 2012.

**Note 11 : Emprunts et dettes assimilés**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Crédit BH 2007		-	131 139
- Crédit BH 2013 (1 <sup>ère</sup> tranche)	11-1	419 361	-
- Crédit BH 2013 (2 <sup>ème</sup> tranche)	11-1	209 962	-
- Crédit STB		33 571	100 714
- Crédit STB 2012	11-2	8 333 333	10 000 000
- Crédit BNA		374 920	783 940
- Crédit AB 2010		3 426 203	3 746 794
- Crédit B.SUD 2006		-	1 338 621
- Crédit Attijari 2013	11-3	2 314 800	-
- Crédit BIAT 2010		-	866 581
- Crédit BIAT 2013	11-3	2 534 464	-
- Crédit Etat		150 000	150 000
- Crédit Ministère des Finances 2011	11-4	2 500 000	3 500 000
- Crédit Ministère des Finances 2013	11-5	1 040 000	-
- Dettes BEST LEASE 2012		40 779	95 247
		<u>21 377 393</u>	<u>20 713 036</u>

**11-1 Crédit BH 2013****1<sup>ère</sup> tranche**

Montant de crédit : 530 000  
Date : 07 Mars 2013  
Taux d'intérêts : 6,61%  
Délai de remboursement : 7 ans

**2<sup>ème</sup> tranche**

Montant de crédit : 237 000  
Date : 01 Novembre 2013  
Taux d'intérêts : 7,22%  
Délai de remboursement : 7 ans

**11-2 Crédit STB 2012**

La STS a obtenu un crédit auprès de la STB pour les conditions suivants:

Montant total	10 000 000
Date de conclusion du contrat	6 décembre 2012
Durée de remboursement	7 ans
Suretés accordées	garantie de l'Etat

**11-3 Crédits ATTIJARI et BIAT**

Durant l'exercice 2013, la STS a conclue des contrats de rééchelonnement de ses crédits la BIAT et ATTIJARI BANK qui demeurent impayés au 31/12/2012 avec les conditions suivantes:

**Crédit BIAT**

Montant de crédit	2 765 000
Date	24/10/2013
Taux d'intérêts	6,97%
Délai de remboursement	10 ans
Montant des intérêts de retard abondons	362 000

**Crédit ATTIJARI BANK**

Montant de crédit	2 706 000
Date	16/12/2013
Taux d'intérêts	6,25%
Délai de remboursement	7 ans
Montant des intérêts de retard abandonnés	213 766

**11-4 Crédit Ministère des Finances 2011**

La STS a obtenu le 08 Août 2011 un crédit auprès du Ministère des Finances :

Montant total	5 000 000
Date de conclusion du contrat	6 décembre 2012
Date du premier remboursement	1 juillet 2012

Le solde de ce compte se détaille comme suit:

Montant total	5 000 000
Echéances impayées	(1 500 000)
reclassement 2013	<u>(1 000 000)</u>
	<b>2 500 000</b>

**11-5 Crédit Ministère des Finances 2013**

La STS a obtenu en 2013 un crédit auprès du Ministère des Finances :

Objet	Finance du programme d'assainissement sociale
Montant total	1 300 000
Date	27-mai-13
Remboursement	5 tranches

**Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Fournisseurs d'exploitation	12-1	9 926 601	7 963 020
- Fournisseurs d'immobilisations		38 363	16 411
- Fournisseurs effets à payer	12-2	966 241	245 234
- Fournisseurs, factures non encore parvenues		<u>180 077</u>	<u>152 801</u>
		<b>11 111 282</b>	<b>8 377 466</b>

**12-1 Fournisseurs d'exploitation**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- SNDP	5 774 113	4 130 820
- OCT	1 111 504	1 111 504
- SNCFT	612 834	612 834
- EDF & MAN	592 681	560 915
- CUBAZUGAR	325 294	307 859
- FCS	242 444	-
- Fournisseurs divers étrangers	74 055	67 592
- ATCE	210 545	210 545
- Assurance STAR	125 474	137 153
- SONEDE	189 460	64 012
- S.T.E.G.	42 660	42 289
- COFISAC	35 626	35 626
- S.T.A.M.	33 687	33 687
- S.I.A.	24 367	30 405
- GCI	-	21 464
- Fournisseurs divers	531 857	596 315
	<b>9 926 601</b>	<b>7 963 020</b>

**12-2 Fournisseurs effets à payer**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- FCS	153 411	206 579
- Fathallikhemais	21 511	17 779
- COTUSAL	35 074	14 059
- TRADETEK	575 324	-
- SCPCI	42 431	-
- CCEI	-	3 643
- EMA KAMMOUN	55 211	3 174
- STAR	83 279	-
	<b>966 241</b>	<b>245 234</b>

**Note 13 : Autres passifs courants**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Personnel et comptes rattachés		164 997	354 738
- Etat - Impôts et taxes à payer	13-1	1 908 734	1 250 551
- Organismes sociaux et créiteurs divers	13-2	403 309	580 843
- Actionnaires - dividendes à payer		147 772	143 348
- Charges à payer	13-3	1 277 559	1 041 503
- Produits constatés d'avance		6 250	6 250
- Comptes d'attente passif		12 072	9 100
		<u>3 920 693</u>	<u>3 386 333</u>

**13-1 Etat - Impôts et taxes à payer**

	<u>31/12/2013</u>
- Etat Droits de Douanes	1 574 474
- Etat retenues sur honoraires	125 205
- Etat- impôts retenues sur salaires	104 313
- Etat Ristournes TFP	91 346
- Etat TFP	6 698
- Etat FOPROLOS	6 698
	<u>1 908 734</u>

**13-2 Organismes sociaux et créiteurs divers**

	<u>31/12/2013</u>
- CNSS	376 933
- Créiteurs divers	21 983
- CAVIS	4 393
	<u>403 309</u>

**13-3 Charges à payer**

	<u>31/12/2013</u>
- Intérêts de retard sur impayés crédit	707 075
- Frais de transport sucre blanc (2005-2007)	271 139
- Pénalités de retard	68 193
- Agios bancaires quatrième trimestre 2013	76 999
- Jetons de présence	49 625
- Honoraires d'expertise judiciaire	320
- Commissions/caution bancaire	104 208
	<u>1 277 559</u>

**Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers**

		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Echéances à moins d'un an sur emprunts non courants	14-1	4 594 542	3 653 372
- Intérêts courus		1 018 312	1 000 436
- Emprunts Echus et Impayés	14-2	3 774 389	4 781 115
- Découverts bancaires		2 832 319	5 103 950
		<u>12 219 562</u>	<u>14 538 873</u>

**14-1 Echéances à moins d'un an sur emprunts non courants**

	<u>31/12/2013</u>
- Ministère des Finances 1	1 000 000
- Ministère des Finances 2	260 000
- Attijari Bank	391 200
- BIAT	202 504
- BH 1 TR	64 772
- BH 2 1TR	131 139
- BH2 2TR	27 038
- BNA	409 020
- Amen Bank	320 592
- Best Lease	54 467
- STB 1	28 571
- STB 2	24 286
- STB 3	14 286
- STB 4	1 666 667
	<u>4 594 542</u>

**14-2 Emprunts Echus et Impayés**

	<u>31/12/2013</u>
- STB financement de stock	736 009
- BNA	1 056 635
- Ministère des FINANCES	1 500 000
- Public (crédit acheteur)	246 745
- STB 1	100 000
- STB 2	85 000
- STB 3	50 000
	<u>3 774 389</u>



**NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT****Note 15 : Revenus**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Raffinage sucre brut pour le compte de l'OCT	19 905 041	18 538 000
- Transport et autres services	4 800	14 697
- Vente chaux	-	738
- Vente déchets	-	2 500
- Vente paille	1 295	1 282
- Vente blé	9 017	6 933
- Autres locations	127 916	97 069
- Autres prestations de services	44 598	-
	<u>20 092 667</u>	<u>18 661 219</u>

**Note 16 : Autres produits d'exploitation**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Autres produits	14 145	-
- Location immeuble	15 000	15 000
- Location voie ferrée	694	241
	<u>29 839</u>	<u>15 241</u>

**Note 17 : Achats d'approvisionnements consommés**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Matières consommables	10 225 715	9 687 872
- Sacs des papiers	964 660	989 944
- Variations des stocks	523 132	(156 394)
- Eau et Electricité	1 038 801	817 218
- Divers autres achats	17 593	30 531
- Transferts de charges sur achats consommés	(114 197)	(128 784)
	<u>12 655 704</u>	<u>11 240 387</u>

**Note 18 : Charges de personnel**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Salaires	1 234 407	1 412 796
- Appointements	683 325	724 668
- Heures supplémentaires	103 669	122 858
- Heures de nuit	247 263	282 983
- Avantages en nature	68 062	70 780
- Primes et indemnités	3 489 769	3 063 616
- Cotisations et autres charges sociales	1 076 580	1 034 485
- Assurance groupe	228 247	243 625
- Habillement	67 367	64 530
- Congés payés	17 841	15 927
- Reprise sur augmentation salaires	(226 180)	209 546
- Formation du personnel	12 253	6 247
- Indemnités de préavis	71 102	-
- Indemnités de licenciement	1 020 723	-
- Transfert des charges	(84 004)	(82 195)
	<u>8 010 424</u>	<u>7 169 866</u>

**Note 19 : Dotations aux amortissements et aux provisions**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Amortissement des immobilisations Corporelles & Incorporelles	1 694 174	1 735 354
- Provisions pour risques et charges	26 317	4 880
- Provisions pour dépréciation des stocks et en cours	-	103 085
- Provisions pour dépréciation des autres actifs courants	817	248
- Provisions pour dépréciation des immobilisations financières	23 090	-
- Reprise des provisions pour risques et charges financiers	(9 733)	(800)
	<u>1 734 665</u>	<u>1 842 767</u>

**Note 20 : Autres charges d'exploitation**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Entretiens et réparations	264 517	254 541
- Prime d'assurances	275 635	271 382
- Loyers	22 872	22 878
- Etudes et recherches	6 680	4 223
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	70 264	56 545
- Publicité, publication et relations publiques	68 893	64 997
- Transports	12 940	14 884
- Missions et réceptions	7 745	6 975
- Frais postaux	24 344	21 218
- Services bancaires	104 048	20 033
- Dons et subventions	63 600	56 029
- Jetons de présence	17 625	17 000
- Autres charges diverses ordinaires	15 392	16 201
- Charges diverses ordinaires liées à une modification comptable	92 698	27 102
- Impôts et taxes	140 218	141 382
- Transferts des charges	(194)	(2 981)
	<u>1 187 277</u>	<u>992 409</u>

**Note 21 : Charges financières nettes**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Intérêts sur emprunts et dettes assimilés	1 190 521	631 392
- Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	289 459	350 372
- Intérêts des autres dettes	357 136	516 167
- Revenus des autres créances	(5 898)	-
- Pertes de change	79 591	47 236
- Produits financiers liés à une modification comptable	(916)	(3 916)
	<u>1 909 892</u>	<u>1 541 251</u>

**Note 22 : Autres gains ordinaires**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Autres gains sur éléments non récurrents et exceptionnels	388 363	55 400
- Abandon des intérêts de retard sur emprunt Attijari Bank	86 834	-
- Abandon des intérêts de retard sur emprunt BIAT	186 944	-
- Reprise sur agios débiteurs prélevés à tort par Attijari Bank	135 784	-
- Abandon des intérêts de retards sur emprunt Amen Bank :		
- Intérêts 2010	-	78 184
- Intérêts 2011	-	43 190
- Produits nets sur cessions des immobilisations	5 828	-
	<u>803 753</u>	<u>176 774</u>

**NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE****Note 23 : Autres flux d'exploitation**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Personnel extérieur à l'entreprise	187 382	19 938
- Services bancaires et assimilés	170 916	14 115
- Jetons de présence payés	1 125	-
- Subventions accordées	63 600	56 029
- Impôts et taxes versés	140 218	83 026
- Autres charges	15 392	-
- Autres produits	(372 565)	(104 609)
	<u>206 068</u>	<u>68 499</u>

**Note 24 : Décaissements sur acquisitions d'immobilisations**

Les décaissements sur acquisitions des immobilisations s'élèvent à **444 909 dinars** et correspondent principalement :

- à l'acquisition du matériel d'exploitation au cours de l'année 2012 : **116 289 dinars**
- à l'acquisition du matériel d'exploitation au cours de l'année 2013 : **45 647 dinars**
- Remplacement des éléments de l'economiseur de la chaudière : **204 098 dinars**
- Best lease : financement de l'acquisition des matériels 2013 : **54 649 dinars**
- Divers fournisseurs : Acquisition matériels industriels et mobiliers et matériels de bureau 2012-2013: **24 226 dinars**

**Note 25 : Encaissements provenant de la cession d'immobilisations**

La STS a cédé, durant l'exercice 2013, une voiture Renault 19 totalement amortie pour une valeur de **5 828 DT**.

**Note 26 : Encaissements provenant des emprunts**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Amen Bank	-	4 047 378
- STB 2012	-	10 000 000
- BH 2013 : 1ère tranche	530 000	-
- BH 2013 : 2 ème tranche	237 000	-
- Attijbank	2 706 000	-
- BIAT	2 765 000	-
- Ministère des Finances 2013	1 300 000	-
	<u>7 538 000</u>	<u>14 047 378</u>

**Note 27 : Remboursements des emprunts**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Attijari Bank	3 067 672	55 776
- Amen Bank	-	3 533 949
- BH 2007	504 625	474 187
- STB	33 571	1 483 681
- BH 2013 1ère TRANCHE	45 867	-
- AB 2012	300 583	-
- BIAT 2010	2 927 839	-
- BIAT 2013	28 033	-
- BEST LEASE	54 467	-
	<hr/> 6 962 657	<hr/> 5 547 593

## Annexes

**TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**  
**(Exprimé en dinars)**

Désignations	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENTS			VCN			
	31/12/2012	Entrées	Sorties	31/12/2013	31/12/2012	Dotations	Régularisations	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
Logiciels	86 996	8 727	-	95 723	86 996	8 727	-	95 723	-	-
Terrains	11 560	-	-	11 560	-	-	-	-	11 560	11 560
Constructions	3 042 326	-	-	3 042 326	2 704 807	39 717	-	2 744 524	297 802	337 519
A.A.I. Construction	3 627 880	27 122	-	3 655 002	3 482 908	68 767	-	3 551 675	103 327	144 972
Matériels d'exploitation	61 823 280	658 576	-	62 481 856	57 521 787	1 397 040	-	58 918 828	3 563 029	4 301 493
Pièces de rechange spécifiques	2 138 872	112 769	114 206	2 137 435	2 018 696	133 638	114 206	2 038 128	99 307	120 176
Matériels de transport	1 054 469	-	18 665	1 035 804	1 017 104	27 498	18 665	1 025 937	9 867	37 365
Mobiliers et matériels de bureau	871 533	9 270	-	880 803	827 514	18 787	-	846 301	34 502	44 019
Immobilisations en cours	188 678	45 977	160 743	73 912	-	-	-	-	73 912	188 678
<b>Total</b>	<b>72 845 594</b>	<b>862 442</b>	<b>293 614</b>	<b>73 414 422</b>	<b>67 659 812</b>	<b>1 694 174</b>	<b>132 870</b>	<b>69 221 116</b>	<b>4 193 306</b>	<b>5 185 782</b>

**SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION AU 31 DECEMBRE 2013**

(Exprimé en dinars)

Produits 2013		Charges 2013		Soldes		31/12/2013	31/12/2012
Revenus et autres produits d'exploitation	20 122 506						
Production stockée	129 325						
<b>Total</b>	<b>20 251 831</b>			<b>Production</b>		<b>20 251 831</b>	<b>18 615 698</b>
<b>Production</b>	<b>20 251 831</b>	<b>Achats consommés</b>	<b>12 655 704</b>	<b>Marge sur coût matières</b>		<b>7 596 127</b>	<b>7 375 311</b>
<b>Marge sur coût matières</b>	<b>7 596 127</b>	<b>Autres charges externes</b>	<b>939 780</b>	<b>Valeur ajoutée brute</b>		<b>6 656 347</b>	<b>6 621 107</b>
Valeur ajoutée brute	6 656 347	Impôts et taxes	150 880				
		Charges de personnel	8 010 424				
<b>Total</b>	<b>6 656 347</b>	<b>Total</b>	<b>8 161 304</b>	<b>Insuffisance brute d'exploitation</b>		<b>(1 504 957)</b>	<b>(697 733)</b>
		Insuffisance brute d'exploitation	1 504 957				
Autres produits ordinaires	803 753	Autres charges ordinaires	100 720				
Produits de placement	57 439	Charges financières	1 909 893				
		Dotation aux amortissements et aux provisions ordinaires	1 734 665				
		Impôt sur le résultat des activités ordinaires	34 603				
<b>Total</b>	<b>861 192</b>	<b>Total</b>	<b>5 284 838</b>	<b>Résultat des activités ordinaires</b>		<b>(4 423 646)</b>	<b>(3 999 504)</b>
		Résultat négatif des activités ordinaires	4 423 646				
Effets des modifications comptables	-	Effets des modifications comptables	-				
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>	<b>4 423 646</b>	<b>Résultat net après modifications comptables</b>		<b>(4 423 646)</b>	<b>(1 147 948)</b>



**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES TITRES DE PARTICIPATION**

(Exprimé en dinars)

SOCIETES	Année de souscription	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur totale	Provisions	Valeur nette 31/12/2013
BNA	1968	4 000	10	40 000	8 800	31 200
	1974	2 000	11	22 000	6 400	15 600
	1975	2 000	11	22 000	6 400	15 600
	-	13 697	10	Attribution gratuite	-	-
SOFIGES	1968	3 000	5,300	15 900	585	15 315
SOCELTA	1975	5 000	10	50 000	50 000	-
	1981	5 000	10	50 000	50 000	-
SODIS	1966-1968	700	10	7 000	-	7 000
	-	5 300	10,000	Attribution gratuite	-	-
CST	1979	175	100	17 500	17 500	-
	1980-1981	500	100	50 000	50 000	-
SOCIETE T'CHILLA	1969	1 000	10	10 000	10 000	-
SOCIETE GAMMARTH	1969	2 000	10	20 000	20 000	-
STIA	1995	28	5	140	140	-
SOFOMECA	1967	5 154	5	25 770	25 770	-
	-	925	5	Attribution gratuite	-	-
SOCITE EL FOULEDH	1967	2 000	5	10 000	10 000	-
SKANES MEUBLES	1973	4 000	5	20 000	20 000	-
	1973	835	6	5 010	5 010	-
SAE PRESSE	1966	36	10	360	-	360
LES CARRELAGES DU NORD	1969	500	10	5 000	5 000	-
SODIS SICAR	2003	6 000	10	60 000	905	59 095
<b>Total</b>				<b>430 680</b>	<b>286 510</b>	<b>144 170</b>

**ENGAGEMENTS HORS BILAN**  
**AU 31/12/2013**

**I- CAUTIONS BANCAIRES EMISES**

- Bénéficiaire : OMMP Bizerte(Location de dépôt à port Bizerte)  
Montant : 22 909.906 DT  
Banque Emettrice : Amen Bank
- Bénéficiaire : Receveur de douane(droit de douane sur importation du sucre roux)  
Montant : 735 932.000 DT  
Banque Emettrice : Amen Bank

**II- CAUTIONS BANCAIRES RECUES**

**II-1: Cautions en EURO:**

Fournisseurs	Marché	Banque Emettrice	Date caution	Montant	Validité
PUROLITE	Acquisition Résines	Purolite	05/06/2013	3 582,00	31/10/2013 4 mois après la réception
INTER	ACQUISITION		25/04/2012	1 459,20	
SEFAR FILTUS	POCHES FILTRANTS				

**II-1: Cautions en USD:**

Fournisseurs	Marché	Banque émettrice	Montant
EDF MAN	ACHAT SUCRE ROUX	STB	157 657,50
EDF MAN	ACHAT SUCRE BRUT	STB	149 520,00

**II-3: Cautions en DT :**

Marché	Fournisseur	Banque émettrice	DATE	Montant	Validité
Acquisition de fourniture de pompes	IRAM Tunisie	STB	24/12/2013	6 364,183	1mois/RD
Acquisition cokes Métallurgiques	TRADETEK	BTK	17/12/2013	18 432,000	4mois/RD
Acquisition Poches filtrantes	F4T	BTK	19/12/2013	2 949,717	4mois/RD
Acquisition sacs	SIS	STB	26/12/2013	30 891,456	4mois/RD
Acquisition poches filtrantes 2013	F4T	UBCI	02/01/2013	3 445,804	4mois/RD
Acquisition Soude liquide 2013	SCPCI	Amen Bank	18/03/2013	8 128,725	4mois/RD
Acquisition sel marin	COTUSAL	BT	21/05/2013	6 448,464	4mois/RD
Acquisition bac à Egouts	CEM	ATB	06/05/2013	3 876,300	1mois/RD
Mise à niveau des automates programmables	SEA ELECTRONICS	BIAT	19/09/2013	1 630,200	1mois/RD
Transport sucre roux	LST	BTE	14/05/2013	35 612,000	4mois/RD
Acquisition hydrosulfite de soude	PROCHIMAT	BT	03/01/2013	5 664,000	4mois/RD
Acquisition Produits chimiques	Palliser	Amen Bank	10/01/2013	1 418,832	4mois/RD
Débarquement sucre	STAM	ATB	23/01/2013	48 434,400	4mois/RD
Acquisition sacs	FCS	BIAT	06/02/2013	42 389,942	4mois/RD
Acquisition e installation pont bascule	Gharbie industrie	ATB	12/03/2013	1 522,200	1mois/RD
Acquisition d'un ballon	PROGRES INDUSTRIES	Attijari BANK	13/03/2013	1 371,421	1mois/RD
Transport sucre blanc	HAMZA TRANSPORT	STSUID BANK	25/04/2013	39 000,000	4mois/RD
Acquisition Résines	Purolite	BIAT	05/06/2013	3 582,60	31/10/2013
Acquisition d'une chargeuse articulée	SOSEC	BIAT	28/05/2012	4 327,680	1mois/RD
Acquisition Soude liquide 2012	SCPCI	Amen Bank	28/03/2012	1 141,769	1mois/Rec
Acquisition Sel Marin 2012	COTUSAL	BT	19/03/2012	5 569,128	1mois/RD
Acquisition cokes Métallurgiques	SOCOTU	STB	07/09/2012	21 809,613	4mois/RD
Acquisition d'un chariot élévateur	PARENIN	Amen Bank	03/07/2012	7 199,614	4mois/RD
Acquisition d'un chariot élévateur	PARENIN	Amen Bank	02/05/2012	2 159,884	4mois/RD

Marché	Fournisseur	Banque émettrice	DATE	Montant	Validité
Acquisition sacs en polypropylène	FCS	BIAT	26/04/2012	28 932,137	4mois/RD
Transport sucre e divers	HARCH	BNA	06/03/2012	29 190,000	4mois/RD
Débarquement sucre	STAM	ATB	08/02/2011	46 800,090	4mois/RD
Acquisition sacs en polypropylène	COFISAC	BNA	31/03/2010	13 321,940	4mois/RD
Acquisition Soude liquide	SCPCI	Amen Bank	27/07/2010	3 345,300	31/07/2011
Débarquement sucre	STAM	ATB	05/04/2010	48 482,200	4mois/RD
Contrats d'assurance	COMAR	Amen Bank	07/01/2008	21 582,036	4mois/Rec
Réalisation d'un inventaire physique	RAJA ISMAIL	BNA	16/0/2007	768,000	1mois/RD
Acquisition Produits chimiques	JAOUHARA	BNA	22/04/2005	20 026,332	1mois/RD
Acquisition Produits chimiques	JAOUHARA	BNA	22/06/1999	9 913,734	1mois/RD

### III- GARANTIES RECUES

- Bénéficiaire : Société Tunisienne des Banques  
Montant : 10 000 000,000 DT  
Donneur de garantie : ETAT TUNISIEN : Il s'agit d'une garantie de l'Etat accordée à la STS le 11/12/2012 au profit de la Société Tunisienne des Banques en remboursement d'un crédit CMT obtenu suivant contrat du 06/12/2012