

الشركة التونسية للسكر

## تقرير النشاط السنوي لسنة 2016



الشركة التونسية للسكر




## الفهرس

الصفحة	العنوان	العدد الرتبي
	المقدمة	
	إجراءات حضور الجلسات العامة	I
	تقديم الشركة :	II
	هيكل رأس المال بتاريخ 31 ديسمبر 2016	-1
	تركيبة مجلس الإدارة	-2
	إجتماعات مجلس الإدارة	-3
	تطور المؤسسة و أهم مؤشراتها خلال السنوات 2011-2016	III
	جدول تطور الأموال الذاتية للسنوات : 2012-2013-2014-2015-2016	-1
	الأحداث المميزة لسنة 2016	IV
	أهم الأرقام والمؤشرات لسنة 2016	-1
	الإنتاج	-2
	النشاط التجاري	-3
	النشاط الإداري والإجتماعي	-4
	الإستثمارات	-5
	النشاط المالي	-6
	المحاسبة والمالية	V
	تحليل الأعباء	-1
	تحليل الإيرادات	-2
	الوضعية المالية	-3
	النتائج المالية	-4

## المقدمة

إن دخول الشركة التونسية للسكر في عملية مناولة مع الديوان التونسي للتجارة منذ سنة 2009 وإلى حدود سنة 2016 وبالتحديد عدم التوصل إلى تحديد سعر مناولة من شأنه ان يخول للشركة هامش ربح من خلاله تتمكن من ناحية التقليل في حجم ديونها ومن ناحية أخرى انجاز العديد من الاستثمارات الضرورية خصوصا مع تهرم وسائل الإنتاج ولعل النتيجة السلبية المسجلة خلال سنة 2016 التي بلغت -3,365 - مؤشر واضح على ذلك أضف إلى ذلك الترفيع في المدخرات الواقع تسجيلها على الأعوان في صورة إحالتهم على التقاعد وأيضا الترفيع في المدخرات بعنوان القروض نتيجة الظروف الاقتصادية التي تعيشها المؤسسة.

واعتبارا لجسامة الضغوطات ارتكز العمل خلال سنة 2016 على :

 تكليف الشركة التونسية للسكر خلال الاجتماع الوزاري المنعقد بتاريخ 30 ماي 2016 بتعليب 30.000 طنا من السكر الأبيض وذلك في إطار سياسة الدولة الرامية إلى التخلي التدريجي عن ترويج السكر السائب. والجدير بالذكر أن لهذا المشروع أهمية كبرى فبالإضافة إلى العائدات المالية التي ستضاف إلى الشركة (1,500 مليون دينار)، سيساهم هذا الأخير في ارتفاع الطاقة التشغيلية للمصنع وذلك بمزيد انتداب اليد العاملة. إضافة إلى تنويع أنشطة الشركة التونسية للسكر.

توفير مصادر تمويل جديدة من خلال إبرام اتفاقية قرض مع بنك الإسكان بقيمة 1,715 مليون دينار قصد تمويل المشروع مقابل رهون عقارية على قطعتي أرض تابعتين للشركة التونسية للسكر تحت عدد 318 و 13070.

✚ الرفع من مردودية الموارد البشرية : على ضوء الشغورات الحاصلة في بعض المصالح والخطط الوظيفية وأيضا ضعف نسبة التأطير بالمؤسسة بسبب مغادرة الأعوان في إطار التقاعد القانوني، قامت الشركة خلال سنة 2016 بانتداب 9 أعوان ( 06 اطارات و 03 أعوان تسيير) .

✚ اعداد ميزانية الشركة التونسية للسكر لسنة 2017.

✚ استكمال تركيز المنظومة الإعلامية « ERP »

## I- إجراءات حضور الجلسات العامة (الفصلين 33 و 38 من القانون الأساسي للشركة التونسية للسكر)

### الفصل 33 : حق حضور الجلسات العامة :

مع مراعاة أحكام الفصل (38) يحق لأي مساهم أن يشارك في الجلسات العامة بمجرد الإدلاء بهويته وشريطة أن تكون أسهمه محررة وأن تكون مقيدة ومسجلة باسمه قبل خمسة أيام على الأقل من تاريخ انعقاد الجلسة. ويحق لمجلس الإدارة وعن طريق إجراء عام أن يختصر ويقلص من الأجل المحدد أعلاه. لا يجوز لأي شخص أن يتولى تمثيل مساهم إذا لم يكن بنفسه مساهما أو ممثلا قانونيا لعضو ما. ويجب أن تودع التفويضات التي يحدد مجلس الإدارة صيغتها بمقر الشركة وذلك قبل خمسة أيام على الأقل من تاريخ الاجتماع. ويتولى الوكلاء الرسميون للدولة التونسية تمثيلها بشكل صحيح قانونا طبقا للصيغ وبمقتضى الصلاحيات التي يحددها القانون.

ويحق للممثلين القانونيين للمساهمين المحجور عليهم ولمثلي الشركات المساهمة أن يشاركوا في الجلسات أكانوا شخصا مساهمين أو غير مساهمين في الشركة. ويمثل المنتفع بصفة صحيحة قانونا مالك الرقعة. ويجوز لكل مساهم التصويت بالمراسلة أو بواسطة أي شخص يستظهر بتوكيل خاص. وفي صورة التصويت بالمراسلة تضع الشركة على ذمة المساهمين مطبوعة خاصة لهذا الغرض. ولا يكون التصويت بهذه الطريقة صحيحا إلا إذا كان الإمضاء بالمطبوعة معروفا به. ولا تحسب إلا الأصوات التي تتصل بها الشركة قبل انقضاء اليوم السابق عن اجتماع الجلسة العامة. ويجب أن يوجه التصويت بالمراسلة إلى الشركة بواسطة رسالة مضمونة الوصول مع الإعلام بالبلوغ.

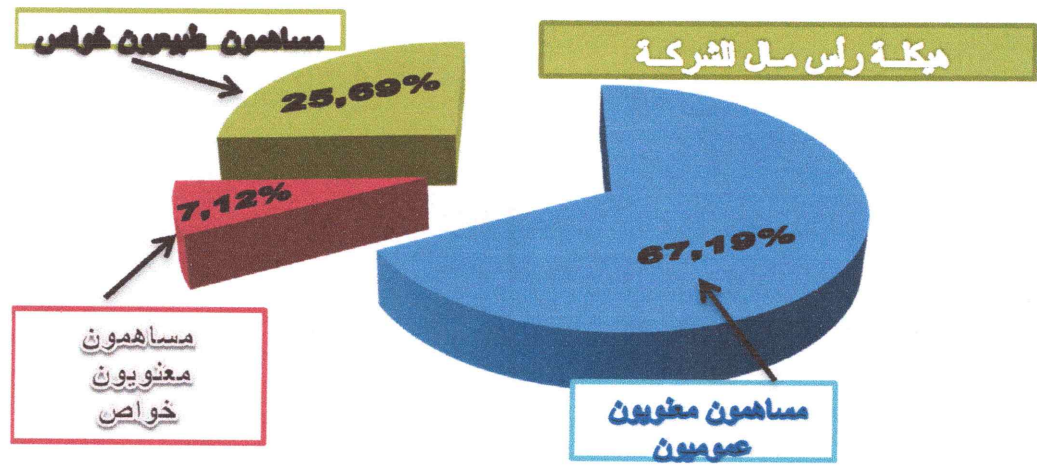
### الفصل 38: التركيب:

تتألف الجلسة العامة العادية من المساهمين المالكين لخمسة أسهم محررة على الأقل غير أنه يمكن للذين يملكون أقل من خمسة أسهم أن يجتمعوا لتكوين هذا العدد المطلوب ويجري تمثيلهم عن طريق واحد من بينهم.

## II- تقديم الشركة

الشركة التونسية للسكر شركة خفية الإسم تأسست سنة 1960، كما أنها تعتبر منشأة عمومية ذات صبغة صناعية خاضعة لسلطة إشراف وزارة الصناعة والطاقة والمناجم. يبلغ رأس مالها 3.400.000 ديناراً ويتكون من 680.000 سهماً ذات قيمة اسمية بـ 5 دنانير وهيكلته كالآتي:

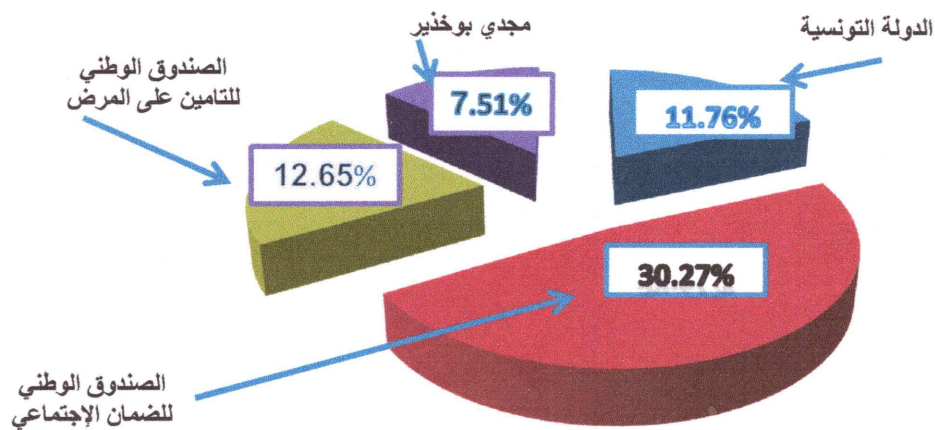
### أ- هيكل رأس المال بتاريخ 31 ديسمبر 2016



## ب- جدول توزيع المساهمات

مساهمون	عدد الأسهم	مبلغ المساهمة بالدينار	النسبة (%)
- الدولة التونسية	80.000	400.000	11,76
- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	205.861	1.029.305	30,27
- الصندوق الوطني للتأمين على المرض	86.018	430.090	12,65
- شركات و مؤسسات عمومية	85.064	425.320	12,51
<b>المجموع الأول (1)</b>	<b>456.943</b>	<b>2.284.715</b>	<b>67,19</b>
- أشخاص معنويون خواص	48.362	241.810	7,12
- أشخاص طبيعيين تونسيون	172.056	860.280	25,30
- أشخاص طبيعيين أجنب	2.639	13.195	0,39
<b>المجموع الثاني (2)</b>	<b>223.057</b>	<b>1.115.285</b>	<b>32,81</b>
<b>المجموع 1 + 2</b>	<b>680.000</b>	<b>3.400.000</b>	<b>100</b>

- المساهمون الذين يملكون أكثر من 5% من رأس مال الشركة :



## ج- تركيبة مجلس الإدارة

يتركب مجلس إدارة الشركة التونسية للسكر مع موافق سنة 2016 من عشرة أعضاء منهم:

- أربعة أعضاء متصرفين ممثلين للدولة

- أربعة أعضاء متصرفين ممثلين للمؤسسات العمومية

- عضوين ممثلين للمساهمين الخواص.

السيد مختار النفزي

الرئيس المدير العام

ورئيس مجلس الإدارة

وزارة الصناعة والتجارة

السيد مراد الشمالي

وزارة الفلاحة

السيدة رابعة بن صالح

وزارة الصناعة والتجارة

السيدة حليلة ثريا

الصندوق الوطني للضمان

الاجتماعي

السيدة روضة البرهومي

الشركة التونسية لبنك

الاستثمار

السيد رؤوف بوقرة

الشركة التونسية للبنك

السيدة آمال ناجي

البنك الوطني الفلاحي

السيد صبري السويسي

ممثل الخواص

السيد عبد الستار بن شيبوب

ممثل الخواص

السيد رشيد بن يدر

مراقب الدولة

السيد زياد بن عبد الله

## ج- إجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة التونسية للسكر خمسة دورات خلال سنة 2016

رقم 5	رقم 4	رقم 3	رقم 2	رقم 1
26 ديسمبر 2016	10 نوفمبر و14 نوفمبر 2016	29 جويلية 2016	30 جوان 2016	31 مارس 2016

وفيما يلي جدول محوصل لأهم المسائل التي تم تداولها :

أهم النقاط المدرجة بجدول الأعمال	التاريخ	الرقم
<ul style="list-style-type: none"> <li>متابعة سير المنشأة</li> <li>الاطلاع على تجميع القانون الأساسي للشركة</li> <li>الاطلاع على مراحل انجاز مشروع وحدة التعبئة والتغليف</li> <li>الاطلاع تقرير حول تجميع الدليل الخاص بالصفقات ذات الإجراءات المبسطة</li> <li>متابعة الوضعية المالية للشركة</li> </ul>	31 مارس	1
<ul style="list-style-type: none"> <li>الاطلاع على تقدم مشروع وحدة التعبئة والتغليف</li> <li>الاطلاع على تقرير حول تمويل مشروع وحدة التعبئة والتغليف</li> <li>الصفقات ومتابعة الصفقات ذات الإجراءات المبسطة.</li> </ul>	30 جوان	2
<ul style="list-style-type: none"> <li>ضبط القوائم المالية للسنة المحاسبية 2014</li> <li>متابعة سير المنشأة</li> <li>متابعة الوضعية المالية للشركة</li> <li>الاطلاع على تقرير حول تقدم المفاوضات مع بنك الإسكان بخصوص قرض التصرف والاستثمار لسنة 2016.</li> <li>تقرير حول متابعة انجاز المخطط التقديري للصفقات</li> <li>الصفقات ومتابعة الصفقات</li> </ul>	29 جويلية	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>مشروع تجميع القانون الأساسي للشركة</li> <li>مشروع ميزانتي الاستغلال والاستثمار لسنة 2017</li> <li>استدعاء الجلسة العامة العادية للسنة المحاسبية 2014</li> <li>استدعاء الجلسة العامة الخارقة للعادة للسنة المحاسبية 2014</li> <li>متابعة سير المشاة</li> </ul>	14 و10 نوفمبر	4

متابعة دراسة تهيئة منطقة صناعية بالشركة  
الاطلاع على تقرير الوضعية العقارية للشركة

الصفقات ومتابعة الصفقات

26



تقرير حول قرار ديوان البحرية التجارية والموانئ  
تقرير حول قرض إعادة جدولة ديون الشركة لدى الشركة التونسية للبنك  
ابرام عقد قرض لتمويل وحدة التعبئة والتغليف.

ديسمبر

#### - مراقب الحسابات :

لقد قام مراقبي حسابات الشركة التونسية للسكرك بعدة مهمات تعلقت أهمهما بـ:

- التثبت في مبادئ و طرق المراقبة الداخليّة والخارجية للمؤسسة وإعداد التقرير الخاص بذلك.

- كما قاما بإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختتمة بتاريخ 31 ديسمبر 2016.

#### - مراقب الدولة :

بالإضافة إلى الحضور الدوري لفعاليات اجتماعات مجلس الإدارة، ساهم مراقب الدولة في

اجتماعات اللجنة الداخلية لمراقبة الصفقات وعند تقديم التقارير الخاصة بمراقبي الحسابات.



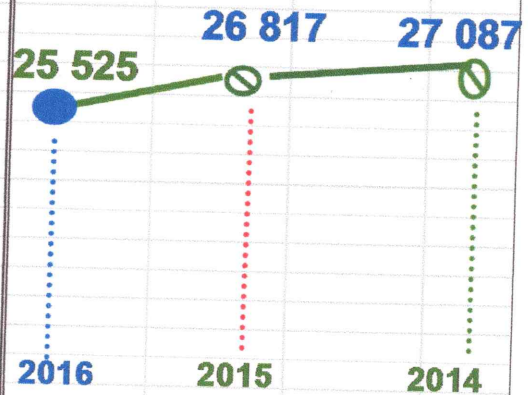
# أهم مؤتمرات الشركة

## أهم الأرقام بالألف دينار

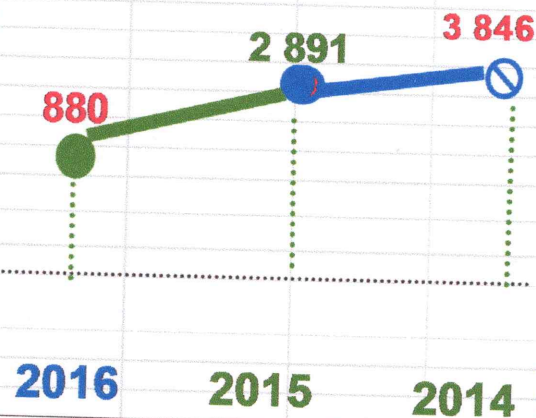
### كميات السكر الخام المكررة بالطن



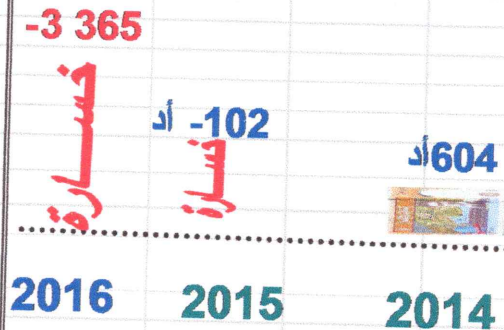
### المداد خيل



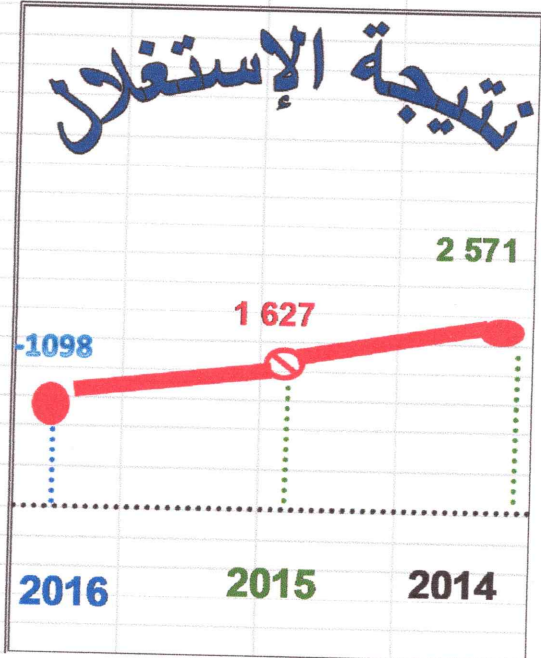
### الزائد / الناقص الخام للإستغلال



### النتيجة الصافية



(تابع)



## أهم الأرقام من سنة 2011 إلى 2016

نسبة التطور في سنة مقارنته 2016 بمعدل الخمس سنوات الأخيرة	2016	معدل الخمس سنوات الأخيرة	2015	2014	2013	2012	2011	بالمليون دينار
3%	25,525	24,895	26,817	27,087	24,686	22,939	22,946	المداد الخيزل
1%	148,894	146,700	156,301	159,637	146,502	135,732	135,332	كمبالات الإين بالاتن
3%	158,800	154,609	166,300	166,953	153,115	142,600	142,730	الكيميائت المكررة بالاتن
-14%	10,226	11,913	11,476	12,221	12,189	11,653	12,028	هامش على المواد الإستهلاكية
-19%	8,867	10,977	10,362	11,023	11,249	10,899	11,354	القيمة المضافة الخام
-77%	0,880	3,666	2,891	3,846	3,088	3,358	4,925	الأزائد/النقص الخام للإستغلال
-81.1%	-3,365	0,401	-0,102	0,604	0,160	0,274	1,420	النتيجة الصافية

نسبة التطور أو الإنخفاض سنويا



تقرير النشاط السنوي لسنة 2016



# تطور الأموال الذاتية 2016-2012

## جدول تطور الأموال الذاتية

2016-2012


السنوات	2012	2013	2014	2015	2016
الأموال الذاتية في بداية السنة	25 450 557	25 300 652	25 146 706	24 992 276	24 991 404
- رأس المال	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000
- الاحتياطات وأموال ذاتية أخرى	21 892 804	21 743 799	21 580 572	21 592 276	21 591 404
- النتائج المؤجلة للسنوات 2016-2012	-38 402 909	-38 128 691	-37 968 053	-39 174 133	-39 277 084
- مصاريف الصندوق الاجتماعي	- 157 752	-156 851	-166 134	0	0
- نتيجة السنة الخاسية	274 218	160 638	604 863	-102 950	-3 365 743
الأموال الذاتية في آخر السنة	-12 835 886	-12 824 254	-12 382 617	-14 284 808	-17 651 423



# الأحداث المميزة لسنة 2016

1- أهم الأرقام والمؤشرات لسنة 2016

رقم المعاملات (أ د)	الإنتاج (طن)
25,525	148.894
	

السلامة المهنية	
عدد الحوادث	الأيام الضائعة
53	383
	

الموارد البشرية			
عدد الأعوان	نسبة التأطير	معدل الأعمار	مصاريف التكوين
361	8.86%	44 سنة	32 ألف دينار
			

## (2) الإنتاج

شهد إنتاج السكر الأبيض تراجعاً طفيفاً خلال سنة 2016 مقارنة بالسنة المنقضية، حيث بلغت نسبة التراجع حوالي 4.5% . ولعل من أهم المشاكل والصعوبات التي واجهتها الشركة والتي كانت السبب

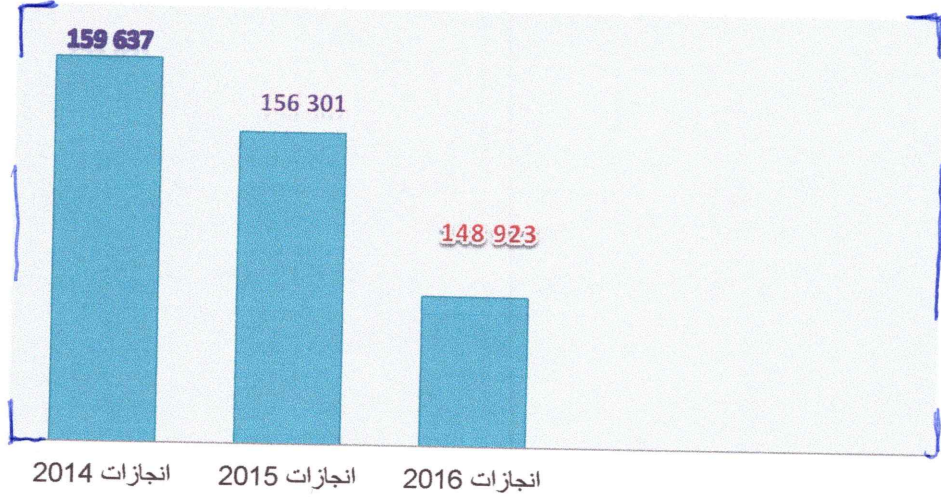
الرئيسي لتراجع إنتاج السكر الأبيض هي:

- نوعية المادة الأولية التي تميزت بارتفاع نسبة مادة نشاء وأيضاً نسبة الدبس بالسكر.
  - النسق البطيء لعملية رفع المنتج من طرف الديوان التونسي للتجارة خاصة خلال الفترة الثانية من التكرير بسبب عمليات التحاليل المكثفة للمنتج المصنع من طرف الشركة .
- أما بالنسبة لإنتاج مادة الدبس فقد شهد ارتفاعاً بنسبة 15% تبعاً لاحتواء مادة السكر الخام على نسبة عالية من مادة نشاء.

وفيما يلي الجدول التالي والرسوم البيانية المرافقة لتطور إنتاج السكر الأبيض مقارنة بالإنجازات الفارطة .

النمو	إنجازات	إنجازات	إنجازات	الوحدة	المؤشرات
2016/2015	2016	2015	2014		
↓ -4.5%	158.800	166.300	166.953	طن	➤ السكر الخام المكرر
↓ -4.7%	148.894	156.301	159.637	طن	➤ إنتاج السكر الأبيض
↑ +15%	4.180	3.630	3.400	طن	➤ إنتاج الدبس
↓ -0.2%	94,45	94,041	95,52	%	➤ نسبة الاستخراج

## تطور إنتاج السكر الأبيض



## أ- المؤشرات الصناعية للإنتاج

يبين الجدول التالي تطور المؤشرات الصناعية للإنتاج خلال سنة 2016 مقارنة بإنجازات سنة 2015 .

النمو 2016/2015	إنجازات سنة 2016	إنجازات سنة 2015	إنجازات سنة 2014	الوحدة	البيانات
%-0.72	245.2	247	262	يوم	عدد أيام النشاط
%-1.78	236,2	240,5	254	يوم	عدد أيام التكرير
%+0.43	94,45	94,041	95,52	%	نسبة الاستخراج
%-3.5	667	691	668	طن	المعدل اليومي لتكرير السكر الخام
%-3.07	630	650	638	طن	المعدل اليومي لإنتاج السكر الأبيض
%+4.3	123,92	118,70	113,82	كغ/طن	معدل الإستهلاكات الخصوصية : - الفيول الثقيل
%-0.75	3,94	3,97	3,85	كغ/طن	- الفحم الحجري
%-0.86	52,60	53,06	51,35	كغ/طن	- الحجر الكلسي
%+0.42	2,39	2,38	2,28	م/3طن	- الماء

نستنتج من خلال الجدول أعلاه تراجع ملحوظا للمؤشرات الصناعية للإنتاج خلال سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 نذكر منها على سبيل المثال مؤشري المعدل اليومي لتكرير السكر الخام والمعدل اليومي لإنتاج السكر الأبيض 3%-، هذا التراجع مرده الصعوبات التي واجهتها الشركة على مستوى رفع منتج السكر الأبيض من قبل الديوان التونسي للتجارة وأيضا تفاوت نوعية وجودة المادة الأولية من باخرة إلى أخرى خصوصا خلال الفترة الثانية للتكرير.

### • تطور بعض مؤشرات استهلاك المواد الخصوصية

بالنسبة لمؤشرات المواد الاستهلاكية فقد كانت النتائج هي الأخرى متفاوتة فهناك من المواد التي شهدت تحسنا في نسب إستهلاكها كالفحم الحجري (0.75%-) وأيضا الحجر الكلسي (0.86%-) في حين شهدت مواد أخرى ارتفاعا في نسب إستهلاكها نذكر منها مادة الفيول الثقيل 4.39% والماء 0.42% .

## 3) النشاط التجاري لسنة 2016

### أ- الشراءات

#### • شراءات السكر الخام

على ضوء البرنامج الذي تم تحديده من قبل الشركة التونسية للسكر والديوان التونسي للتجارة في إطار عملية المناولة تكفل هذا الأخير بتزويد الشركة ب6 شحنات من السكر الخام بما يعادل 170.233 طنا بعنوان سنة 2016.

### مشتريات التموينات المستهلكة

على الرغم من تراجع كميات السكر الخام المكررة بنسبة 5% مقارنة بسنة 2015 إلا أن القيمة الجملية لمشتريات التموينات (المواد الاستهلاكية، الشراءات الغير مخزنة...) لم تتراجع إلا بنسبة ضئيلة 0,17% (من 15,293 م د سنة 2015 إلى 15,267 م د سنة 2016) ويعود ذلك إلى الأسباب التالية:

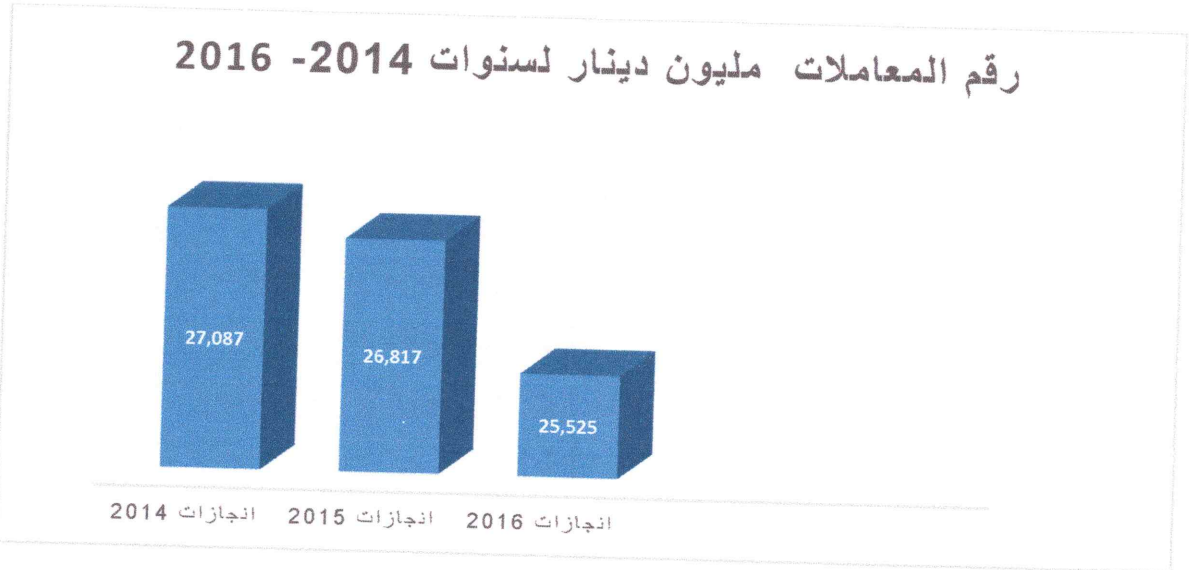
\* ارتفاع أسعار بعض المواد الإستهلاكية مثل السودا السائلة وذلك من 665,635 دينار إلى 725,465 دينار وكذلك الحجر الكلسي من 22,917 دينار إلى 24,469 دينار وأيضا المازوط الثقيل من 507 دينار إلى 528 دينار للطن الواحد.

\* ارتفاع مؤشرات بعض إستهلاكات المواد الخصوصية بسبب النسق البطيء لعملية تسويق المنتج من ناحية وأيضا ضعف طاقة التخزين بالشركة من ناحية أخرى.

## ب- رقم المعاملات

سجل رقم معاملات الشركة خلال سنة 2016 نسبة انخفاض بحوالي 4,8 بالمئة مقارنة بسنة 2015. ويعزى ذلك إلى تراجع كميات السكر الخام المكررة بنسبة 4,5 بالمئة . مع العلم وأن رقم المعاملات تم إحتسابه بحساب منحة بـ 160 دينار للطن الواحد من السكر الخام تبعا للإتفاق الحاصل بين الشركة التونسية للسكر والديوان التونسي للتجارة خلال جلسة العمل المنعقدة بتاريخ 01 أوت 2018.

### رقم المعاملات بحساب منحة مناولة بـ 160 دينار للطن من السكر الخام

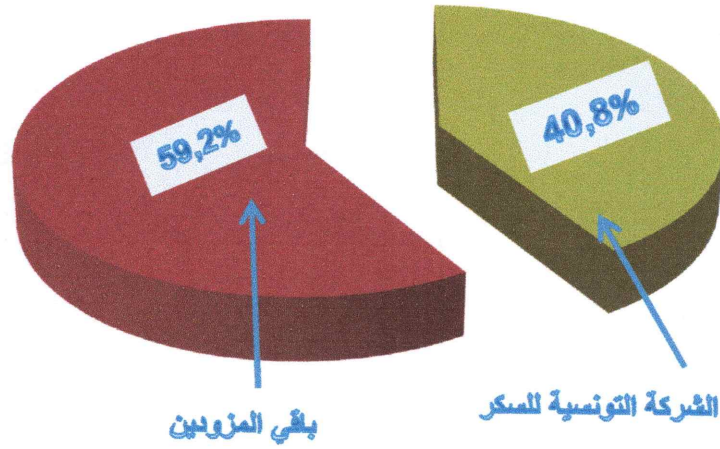


نسبة النمو 2016/2015	سنة 2016 إنجازات	سنة 2015 إنجازات	سنة 2014 إنجازات	البيانات
-4.72%	25,421	26,682	26,937	▪ مداخيل السكر (م د)
-23%	0,104	0,135	0,150	▪ خدمات ومبيعات أخرى (م د)
<b>-4.8%</b>	<b>25,525</b>	<b>26,817</b>	<b>27,087</b>	▪ <b>المداخيل الجمالية (م د)</b>

### توزيع استهلاك السكر الأبيض في السوق الوطنية

السنة	2014	2015	2016
✓ انتاج الشركة التونسية للسكر	159.637	156.301	148.894
✓ معدل الاستهلاك الوطني	365.000	365.000	365.000
✓ حصة الشركة (%)	43.7%	42.8%	40.8%

### حصة السوق من حجم المبيعات سنة 2016



#### 4) النشاط الإداري والاجتماعي

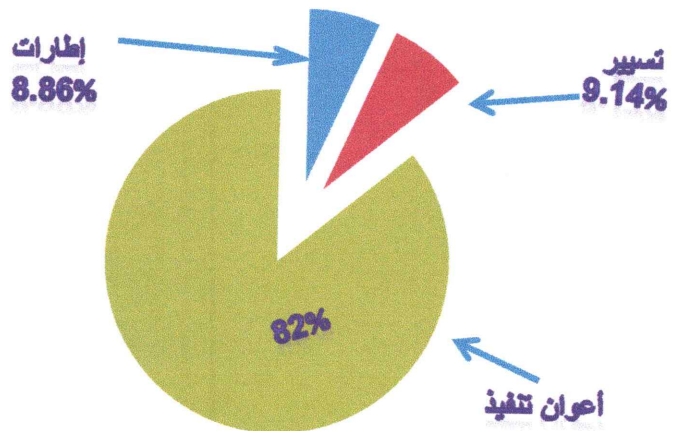
##### ✓ تطور عدد الأعوان

تراجع عدد أعوان الشركة التونسية للسكر بـ 3 أعوان مقارنة بسنة 2015 وتتوزع حسب الجدول التالي:

2016		2015		2014		التركيبية
الحصة	عدد الأعوان	الحصة	عدد الأعوان	الحصة	عدد الأعوان	
8.86	32	%6.59	24	%6.67	25	✓ أعوان قارون (1) - اطارات
9.14	33	%7.14	26	%7.47	28	- تسيير
82	296	86.26 %	314	%85.86	322	- تنفيذ
-	-	-	-	%0	0	✓ متعاقدون (2)
100	361	%100	364	%100	375	المجموع (2+1)
	7,876		7,315		7,024	✓ حجم الأجور (م د)

##### توزيع الأعوان حسب الصنف لسنة 2016

يمثل صنف أعوان التنفيذ الحصة الأكبر بنسبة 82 بالمئة يليه صنف أعوان التسيير بـ 9 بالمئة وصنف الإطارات بنسبة 8.86 بالمئة.

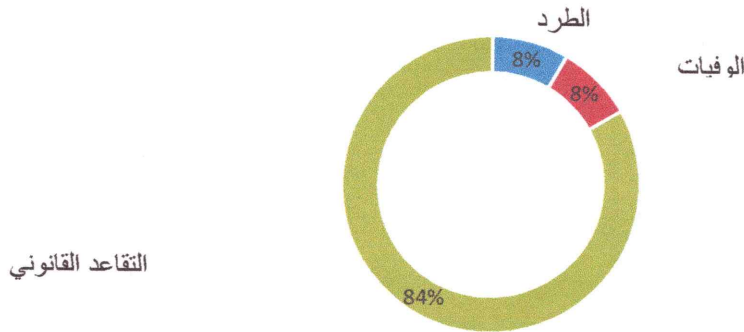


### ✓ الإنتدابات

قامت الشركة التونسية للسكر خلال سنة 2016 بإجراء مناظرة خارجية بالإختبار أسفرت نتائجها عن انتداب 03 أعوان تسيير و06 إطارات . مما ساهم في تحسن نسبة التأطير التي تطورت من 6.95 بالمئة سنة 2015 إلى 8.86 بالمئة سنة 2016.

### ✓ المغادرات

تتوزع المغادرات المسجلة في سنة 2016 بين التقاعد القانوني 83 بالمئة (10 أعوان) من الحالات و8.5 بالمئة (عون واحد) ووفيات 8.5 بالمئة طرد(عون واحد).



### الأجور

شهدت سنة 2016 ارتفاعا في حجم الأجور بـ561 ألف دينار مقارنة بسنة 2015 ، ويرجع ذلك إلى الانتدابات الجديدة وأيضا الزيادات القانونية في الأجور في إطار تطبيق المفاوضات الاجتماعية بعنوان سنتي 2015 و2016 والتي دخلت حيز التطبيق ابتداء من غرة جانفي 2016.

### • التكوين والرسكلة

بلغ عدد المنتفعين بحلقات تكوينية منتفع 59 خلال سنة 2016 موزعين بين 42 إطار، 11 عون تنفيذ و6 أعوان تسيير مقابل 107 منتفع خلال سنة 2015. وقد شملت مجالات متنوعة منها مجال التنظيم، مجال اللغات والإعلامية ومجال التقني والفني بكلفة جمالية تساوي 32 ألف دينار.

### • أعباء إجتماعية أخرى

بلغت الأعباء الإجتماعية الأخرى 210 أد سنة 2016 وقد شملت مساهمات في المصاريف الدراسية وتكريم أبناء الأعوان النجباء، إعانات أخرى هبات و مصاريف المطعم، مقابل 150 أد سنة 2015.

### ✓ حوادث الشغل

تراجع مجموع الحوادث المسجلة خلال سنة 2016 حيث بلغ 53 حادث شغل مقابل 57 سنة 2015 أي بمعدل 4 حوادث في الشهر وقد بلغ عدد الأيام الضائعة 383 يوما مقابل 153 يوما سنة 2015.

### 5/ الاستثمارات

شهدت الإستثمارات تحسنا للفترة الممتدة من سنة 2014 إلى سنة 2016 ويعود ذلك إلى الشروع في بعث وحدة تعليب السكر الأبيض وإلى بعض التهيئات والإصلاحات الكبرى للمعدات .  
وقد تمثلت في الآتي:

البيانات	استثمارات 2014	استثمارات 2015	استثمارات 2016
- تهيئات مختلفة	149	549	309
- معدات صناعية	809	1155	636
- أثاث وأدوات مكتبية	55	40	18
- معدات نقل	120	73	
-معدات وبرمجيات إعلامية	6	7	10
-استثمارات في طور الإنجاز		632	566
المجموع العام	1 139	2 456	1 539

## (6) النشاط المالي

### أ- التصرف في الأسهم

بلغت قيمة تبادل أسهم الشركة التونسية للسكر في السوق المالية في شهر ديسمبر 2015 ما قيمته 11,900

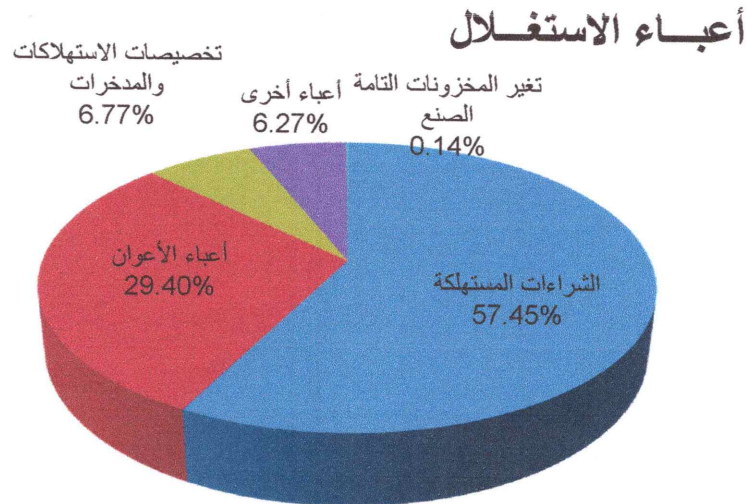
دينار وهي نفس القيمة المسجلة في شهر ديسمبر 2015 ، وذلك لعدم وجود تداول لأسهم الشركة.

# المحاسبة والمالية

## 1- تحليل أعباء الإستغلال

تتمثل أعباء الإستغلال في الشراءات المستهلكة، أعباء الأعوان، مخصصات الإستهلاكات والمدخرات وأعباء أخرى. وقد بلغت الكلفة الجمالية لهذه الأعباء 26,686 مليون دينار سنة 2016 مقابل 25,204 مليون دينار سنة 2015 أي بنسبة ارتفاع تساوي 5.8 بالمئة.

2016/2015	2016		2015		2014		التر كبية
	الحصة	الأعباء (أد)	الحصة	الأعباء (أد)	الحصة	الأعباء (أد)	
▲%+0.19	57.45 %	15 323	%53.94	15 293	%52.76	14 905	الشراءات المستهلكة
▲%+7.19	29.40 %	7 841	%34.14	7 315	%33.64	7 038	أعباء الأعوان(*)
▲%+52.85	%6.77	1 809	%7.40	1 139	%8.65	1 207	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
▲%+23.67	%6.27	1 675	%5.06	1 394	%4.66	1 418	أعباء أخرى
▼%-38	%0.14	38	%-0.54	62	%0.29	44	تغيير مخزونات التامة الصنع
▲%+5.88	%100	26 686	%100	25 204	%100	24 615	المجموع



### أ- تخصيصات الإستهلاكات والمدخرات

تم تسجيل ارتفاع في تخصيصات الإستهلاكات والمدخرات بـ 59 بالمئة ليبلغ 1809 ألف دينار في 31 ديسمبر 2016 مقابل 1139 ألف دينار في 31 ديسمبر 2015، ويفسر هذا الفارق بالأساس إلى المدخرات الواقع تسجيلها على الأعوان في صورة إحالتهم على التقاعد وأيضا الترفيع في المدخرات بعنوان القروض نتيجة الظروف الاقتصادية للشركة وتوزيع كالاتي:

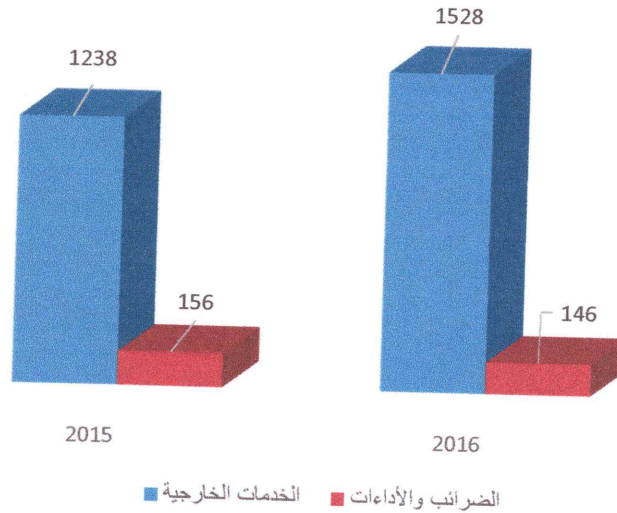
البيانات	سنة 2014	سنة 2015	سنة 2016	نسبة النمو
إستهلاكات المباني والمعدات	1189	1044	1204	+15%
المدخرات الصافية (provision risque et charge)	18	94	593	+542%
مدخرات عن استهلاك المخزونات			101	
مدخرات عن تخفيض الأصول المالية			26	
استرجاع عن مدخرات			(115)	
<b>المجموع</b>	<b>1207</b>	<b>1139</b>	<b>1809</b>	<b>+59%</b>

### ب - الأعباء الأخرى

تتمثل الأعباء الأخرى في الخدمات الخارجية، الضرائب والاداءات وقد بلغت سنة 2016 ما يعادل 1,674 مليون دينار مقابل 1,394 مليون دينار سنة 2015 مسجلة بذلك نسبة نمو بـ 20% متأتية من ارتفاع أعباء الخدمات البنكية، ارتفاع مرتبات وسطاء وأتعاب وأيضا من خسائر عن دين غير قابل للإسترجاع (مخالفة

من قبل الوكالة الوطنية لحماية المحيط بياجة من أجل تلويث المحيط بعنوان سنتي 2009 و 2010 بقيمة  
جمالية تساوي 105 (أد).

و تتوزع هذه الأعباء كما هو مبين بالرسم البياني التالي:



### ج - الأعباء المالية الصافية

ارتفعت الأعباء المالية الصافية بنسبة 23% سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 وتتوزع كالاتي:

البيانات	2014 (أد)	2015	2016 (أد)	نسبة النمو 2015/2016
➤ فوائض على القروض	1 557	1 575	1 196	-24%
➤ فوائض بنكية على التسيير	271	286	418	+46%
➤ فوائض على ديون أخرى	395	7	668	-
➤ خسائر/أرباح على الصرف	124	105	156	+49%
➤ أرباح مالية	-6	-4	-3	
➤ أرباح مالية ناتجة عن تعديلات محاسبية	-40			
<b>المجموع</b>	<b>2 302</b>	<b>1 971</b>	<b>2 434</b>	<b>+23%</b>

## د-الأداءات على الأرباح

بلغت الأداءات على الأرباح ما قيمته 50 أد سنة 2016 مقابل 46 أد سنة 2015.

## 2-تحليل الإيرادات

سجلت موارد المؤسسة انخفاضاً بـ 1207 ألف دينار سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 وتوزع كالآتي:

### أ- المداخيل

تراجع رقم معاملات الشركة خلال سنة 2016 بنسبة 5 بالمئة، ( 25,525 مليون دينار سنة 2016 مقابل 26,817 مليون دينار سنة 2015). متأتية بالأساس من تراجع حجم كميات السكر الخام المكررة مقارنة بسنة 2015.

### ب- الإيرادات الأخرى للاستغلال

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى 62 أد سنة 2016 مقابل 15 أد سنة 2015 تم بالأساس عائدات كراء بناية 71 شارع الحرية 1002 تونس وأيضاً عائدات كراء صهريج الدبس لفائدة الديوان التونسي للتجارة بقيمة 47أد.

### ج-الأرباح العادية الأخرى

ارتفعت قيمة الأرباح الأخرى بـ 111 أد سنة 2016 ( 286 أد سنة 2016 مقابل 175 ألف دينار سنة 2015) وتشمل هذه الأرباح :

- إيرادات ناتجة عن بيع سيارتي مصلحة بـ 16 أد
- إيرادات ناتجة عن الأرباح الأخرى الإستثنائية بـ 270 أد

### د-موارد التوظيفات

سجلت موارد التوظيفات و الإيداعات تراجعا ب73 أد وذلك من 114 أد سنة 2015 إلى 41 أد سنة 2016.

#### جدول محوصل للموارد

الوحدة: ألف دينار

البيانات	2014	2015	2016	الفارق 2016/2015
* المداخيل	27087	26817	25525	-1292
* الموارد الأخرى للاستغلال	99	15	62	+47
* موارد التوظيفات	185	114	41	-73
* الأرباح العادية الأخرى	208	175	286	+111
المجموع	27579	27121	25 914	-1 207

### 3 - الوضعية المالية

#### - الخزينة

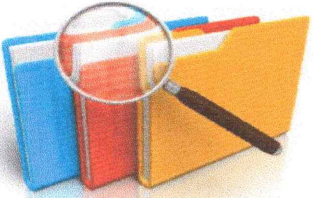
سجلت الخزينة في 31 ديسمبر 2016 رصيدا سلبيا بلغ 1,055 م د وأبرزت التدفقات التالية :

1. خزينة بداية السنة = -1 162 أد
2. تدفقات الخزينة المتأتية من الاستغلال = -127 أد
3. تدفقات الخزينة المرصودة لأنشطة الاستثمار = -1 440 أد
4. تدفقات الخزينة المرصودة لأنشطة التمويل = 1 674 أد

#### 4- النتائج المالية

بلغت موازنة السنة المحاسبية 2016 مجموع 40,815 مليون دينار، مبرزة نتيجة صافية سلبية بـ 3,365 مليون دينار مقابل نتيجة سلبية بـ 102 ألف دينار سنة 2015.

هذا وتجدر الإشارة إلى أن القوائم المالية لسنة 2016 تم إعدادها باحتساب منحة تكرير بـ 160 دينار للطن سكر خام.



# القوائم المالية لسنة 2016

SOCIETE TUNISIENNE DU SUCRE

BILAN  
(Exprimé en dinars)

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>			
<b>Actifs immobilisés</b>			
Immobilisations incorporelles	02	102 183	102 183
Moins: Amortissements IMMO INCOR		(101 280)	(99 127)
		<b>902</b>	<b>3 055</b>
Immobilisations corporelles	03	77 948 105	76 613 341
Moins: Amortissements IMMO CORP		(71 959 100)	(70 969 999)
		<b>5 989 005</b>	<b>5 643 342</b>
Participations et créances liées à des participations		379 900	379 900
Moins: provisions Participations		(250 964)	(235 730)
	04	<b>128 936</b>	<b>144 170</b>
Autres Immobilisations financières		98 383	108 572
Moins: provisions immo fin		(2 000)	(2 000)
	05	<b>96 383</b>	<b>106 572</b>
<b>Autres actifs non courants</b>			
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>6 215 227</b>	<b>5 897 138</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>			
Stocks		7 293 590	6 950 833
Moins: Provisions STOCKS		(2 423 472)	(2 322 416)
	06	<b>4 870 118</b>	<b>4 628 417</b>
Clients et comptes rattachés		26 235 859	22 534 001
Moins: Provisions CCR		(252 133)	(252 133)
	07	<b>25 983 726</b>	<b>22 281 868</b>
Autres actifs courants		669 518	707 329
Moins: Provisions AAC		(105 576)	(105 576)
	08	<b>563 942</b>	<b>601 753</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	09	3 182 376	5 141 890
<b>Total des actifs courants</b>		<b>34 600 162</b>	<b>32 653 928</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>40 815 389</b>	<b>38 551 066</b>

SOCIETE TUNISIENNE DU SUCREBILAN  
(Exprimé en dinars)

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>			
Capital		3 400 000	3 400 000
Réserves		641 045	641 045
Autres capitaux propres		20 950 359	20 951 231
Résultats reportés		(39 277 084)	(39 174 133)
<b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>		<b>(14 285 680)</b>	<b>(14 181 857)</b>
Résultat de l'exercice		(3 365 743)	(102 950)
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>10</b>	<b>(17 651 423)</b>	<b>(14 284 808)</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b><u>PASSIFS NON COURANTS</u></b>			
Emprunts et dettes assimilées	11	14 259 321	14 481 392
Provisions pour risques et charges	12	593 274	105 000
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>14 852 595</b>	<b>14 586 392</b>
<b><u>PASSIFS COURANTS</u></b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	13	18 918 189	14 131 909
Autres passifs courants	14	4 496 777	3 827 736
Concours bancaires et autres passifs financiers	15	20 199 250	20 289 836
<b>Total des passifs courants</b>		<b>43 614 216</b>	<b>38 249 482</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>58 466 812</b>	<b>52 835 874</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<b>40 815 389</b>	<b>38 551 066</b>

ETAT DE RESULTAT(Exprimé en dinars)

(modèle autorisé)

	Notes	31/12/2016	31/12/2015
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Revenus	(16)	25 525 250	26 817 440
Autres produits d'exploitation	(17)	62 180	15 000
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>25 587 429</b>	<b>26 832 440</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Variations des stocks de produits finis et encours		(37 614)	(62 439)
Achats consommés	(18)	(15 323 504)	(15 293 351)
Charges de personnel	(19)	(7 841 319)	(7 315 050)
Dotations aux amortissements et aux provisions	(20)	(1 809 013)	(1 139 109)
Autres charges d'exploitation	(21)	(1 674 896)	(1 394 875)
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>(26 686 346)</b>	<b>(25 204 824)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(1 098 916)</b>	<b>1 627 616</b>
Charges financières nettes	(22)	(2 434 192)	(1 971 297)
Produits des placements		(41 697)	(114 622)
Autres gains ordinaires	(23)	(286 420)	(175 057)
Autres pertes ordinaires		(110 626)	(3 091)
<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>		<b>(3 315 617)</b>	<b>(57 093)</b>
Impôt sur les bénéfices		(50 125)	(45 858)
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>		<b>(3 365 743)</b>	<b>(102 951)</b>
Effets des modications comptables (net d'impôts)			(1 810 944)
<b>RESULTAT APRES MODICATION COMPTABLES</b>		<b>(3 365 743)</b>	<b>(1 913 895)</b>

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**

(Exprimé en dinars)

(modèle de référence)

	Notes	31/12/2016	31/12/2015
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>			
Encaissements reçus des clients		21 970 492	23 360 633
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		(19 564 931)	(23 146 460)
Intérêts payés		(1 588 175)	(915 247)
Autres flux d'exploitation	24	(136 749)	3 116 936
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>		<b>680 637</b>	<b>2 415 862</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u></b>			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations	25	(1 454 343)	(1 394 984)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations	26	13 958	39 600
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>		<b>(1 440 385)</b>	<b>(1 355 384)</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u></b>			
Encaissements provenant des emprunts	27	3 926 000	-
Remboursements d'emprunt	28	(2 251 116)	(1 413 536)
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>		<b>1 674 884</b>	<b>(1 413 536)</b>
Variation de trésorerie		915 136	(353 058)
Trésorerie au début de l'exercice		(1 154 351)	(801 293)
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>(239 215)</b>	<b>(1 154 351)</b>

**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 D en 1963 et à 3 400 000 D en 1974.

La société a pour activité principale la production et la commercialisation du sucre blanc et de la mélasse.

En vertu d'une décision émanant d'un conseil interministériel tenu en septembre 2009, la société ne produit plus à partir de l'année 2010 du sucre blanc pour son propre compte, son rôle est devenu limité au raffinage du sucre brut en sucre blanc pour le compte de l'Office du Commerce Tunisien (OCT) qui assure lui-même l'importation de la matière première et la commercialisation du produit fini.

**1-2- Faits marquants de l'exercice 2016**

- Un résultat déficitaire de l'ordre de 3 365 743 D contre un résultat déficitaire de 102 950 D au titre de l'exercice 2015, soit une diminution de 3 262 793 D par rapport à l'exercice précédent. Cette variation est expliquée principalement par :
  - ✓ La diminution des revenus de 1 245 012 D.
  - ✓ L'augmentation des charges de personnel de 526 269 D.
  - ✓ L'augmentation des charges d'exploitation de 280 021 D.
  - ✓ L'augmentation des charges financières nettes de 462 895 D.
- La persistance d'une structure financière déséquilibrée caractérisée par des fonds propres négatifs s'élevant à 17 651 423 D.

**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 2016 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 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) sont évalués à leur coût de production.

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

NOTES RELATIVES AU BILANNote 02 : Immobilisations incorporelles

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Logiciels	93 455	93 455
- Autres immobilisations incorporelles	8 728	8 728
	<u>102 183</u>	<u>102 183</u>

Note 03 : Immobilisations corporelles

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Terrains	11 560	11 560
- Constructions	3 042 326	3 042 326
- A.A.I. Construction	4 686 805	4 377 429
- Pièces de rechange spécifiques	2 139 128	2 097 206
- Matériels d'exploitation	64 505 811	64 090 440
- Matériels de transport	1 001 024	1 036 213
- Mobiliers et matériels de bureau	993 895	965 479
- Immobilisations en cours	1 255 256	680 387
- Immobilisations à statut juridique particulier	312 301	312 301
	<u>77 948 105</u>	<u>76 613 341</u>

Note 04 : Participations et créances liées à des participations

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Titres de participations	379 900	379 900
- Provisions pour dépréciation des participations	(250 964)	(235 730)
	<u>128 936</u>	<u>144 170</u>

Le tableau des mouvements des participations et des provisions s'y rattachant relatif à l'exercice 2015

Note 05 : Autres Immobilisations financières

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Prêts au personnel	95 383	105 572
- Dépôts et cautionnements versés	3 000	3 000
- Provisions pour dépréciation des dépôts et cautionnement	(2 000)	(2 000)
	<u>96 383</u>	<u>106 572</u>

Note 06 : Stocks

	<u>Valeur Brute</u>	<u>Provisions</u>	<u>Net au</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Net au</u> <u>31/12/2015</u>
- Matières consommables et pièces de rechange	7 069 731	(2 352 737)	4 716 994	4 443 616
- Emballages	107 823	-	107 823	101 886
- Stocks liés à l'activité agricole	116 036	(70 735)	45 301	45 301
- Produits finis	0	-	0	37 614
	<u>7 293 590</u>	<u>(2 423 472)</u>	<u>4 870 118</u>	<u>4 628 417</u>

Note 07 : Clients et comptes rattachés

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Clients ordinaires	25 983 726	22 281 868
- Clients douteux	252 133	252 133
- Moins : Provisions	(252 133)	(252 133)
	<u>25 983 726</u>	<u>22 281 868</u>

**Note 08 : Autres actifs courants**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Personnel - Avances et acomptes	295 777	266 519
- Moins : Provisions	(43 445)	(43 445)
- Fournisseurs -avances et acomptes	120 969	81 804
- Moins : Provisions	(26 934)	(26 934)
- Etat - Impôts et taxes	156 347	176 858
- Charges constatées d'avance	34 911	55 571
- Débiteurs divers	47 213	82 215
- Moins : Provisions	(31 203)	(31 203)
- Comptes d'attente	14 265	40 883
- Moins : Provisions	(3 994)	(3 994)
- Produits à recevoir	35	3 479
	<u>563 942</u>	<u>601 753</u>

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

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Bons de Trésor & Bons de Caisse	-	900 000
- Compte de trésor	182,163	182
- Banques	3 179 033	4 240 288
- Caisses	3 161	1 420
	<u>3 182 376</u>	<u>5 141 890</u>

**Note 10 : Capitaux propres**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Capital social		3 400 000	3 400 000
- Réserves		641 045	641 045
- Résultats reportés		(52 288 990)	(52 186 040)
- Modifications comptables	10-1	13 011 907	13 011 907
- 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		5 230	6 103
- Résultat de l'exercice		(3 365 743)	(102 950)
		<u>(17 651 423)</u>	<u>(14 284 808)</u>

**10-1 Modifications comptables**

La prime de raffinage du sucre roux pour les exercices 2011, 2012, 2013 et 2014 entre la STS et l'OCT, a été fixé en premier lieu par un PV MINISTERIEL du 21 Juin 2016 à 160 DT. La modification de la prime de raffinage de 2011 à 2013 engendré des revenus supplémentaires net d'impôts de l'ordre de 13 135 623 DT:

	2013	2012	2011
QTE SUCRE BRUT TRAITE POUR L'OCT	153 116	142 600	142 730
SUCRE BRUT OCT PRIME DE RAFFINAGE 130	19 905 041	18 538 000	18 554 900
SUCRE BRUT OCT PRIME DE RAFFINAGE 160	24 498 512	22 816 000	22 836 800
VARIATION CHIFFRE D'AFFAIRE	4 593 471	4 278 000	4 281 900
IMPOT A LIQUIDE SUR VARIATION CHIFFRE D'AFFAIRE	9 187	4 278	4 282
Effet de Modifications comptables net d'impôts	4 584 284	4 273 722	4 277 617
Total Effet de Modifications comptables net d'impôts		13 135 623	

Une négociation du prime de raffinage a été lancée par l'OCT courant le mois de février 2017 et n'a aboutie à une résultat qu'à la fin du mois de juillet 2018. L'accord commun a été matérialisé par un procès verbal signé par les deux parties en date du 02/08/2018 et a porté sur la période allant de 2011 à 2016. La prime de raffinage a été ramenée comme suit:

ANNEE	PRIME DE RAFFINAGE (En DT)
2011	154,000
2012	155,000
2013	156,000
2014	160,000
2015	160,000
2016	160,000

La diminution de la prime de raffinage pour les exercices 2011, 2012 et 2013 a engendré des modifications qui ont été constatées au cours de l'exercice 2015 parmi les modifications comptables :

	2013	2012	2011
QTE SUCRE BRUT TRAITE POUR L'OCT	153 116	142 600	142 730
SUCRE BRUT OCT PRIME DE RAFFINAGE 160	24 498 512	22 816 000	22 836 800
NOUVELLE PRIME DE RAFFINAGE (En DT)	156	155	154
SUCRE BRUT OCT PRIME DE RAFFINAGE REELLE	23 886 049	22 103 000	21 980 420
VARIATION CHIFFRE D'AFFAIRE	-612 463	-713 000	-856 380
IMPOT A LIQUIDE SUR VARIATION CHIFFRE D'AFFAIRE	1 719	772	1 733
Effets des Modifications comptables net d'impôts	-610 744	-712 228	-854 647
		-2 177 618	

Par ailleurs, une reprise sur les interts de retard sur la dette SNDP au titres de l'année 2013 qui s'élève à 139 665 DT a ramené la variation du compte modification comptable à 2

**Note 11 : Emprunts et dettes assimilés**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Crédit BH 2007			
- Crédit BH 2013 (1ere tranche)	11-1	197 502	276 353
- Crédit BH 2013 (2eme tranche)	11-1	116 206	149 719
- Crédit BH 2014 (3eme tranche)	11-1	131 013	162 802
- Crédit STB 2012	11-2	3 333 333	5 000 000
- Crédit STB 2016	11-6	3 668 050	-
- Crédit BNA 2014	11-5	1 091 412	1 376 124
- Crédit AB 2010		2 336 242	2 722 536
- Crédit Attijari 2013	11-3	1 141 200	1 532 400
- Crédit BIAT 2013	11-3	1 834 363	2 084 499
- Crédit Etat		150 000	150 000
- Crédit Ministère des Finances 2011		-	500 000
- Crédit Ministère des Finances 2013	11-4	260 000	520 000
- Dettes Moderne LEASING 2014		-	6 959
		<u>14 259 321</u>	<u>14 481 391</u>

**11-1 Crédit BH**

**1ère tranche**

Montant de crédit : 530 000

Date : 07 Mars 2013

Taux d'intérêts : 6,61%

Delai de remboursement : 7 ans

**2<sup>ème</sup> tranche**

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

**3<sup>ème</sup> tranche**

Montant de crédit : 233 000  
 Date : 01 Juin 2014  
 Taux d'intérêts : 7,22%  
 Delai 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 conclu des contrats de rééchelonnement de ses crédits qui ont demeuré impayés au 31/12/2012, et ce avec les conditions suivantes:

**Crédit BIAT**

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

**Crédit ATTIJARI BANK**

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

**11-4 Crédit Ministère des Finances 2013**

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

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

**11-5 Crédit BNA 2014**

La STS a conclu en 2014 un crédit de consolidation avec la BNA :

Objet	Crédit de consolidation
Montant total	1 993 000
Date	01-oct-14
Taux d'intérêts	7,42%
Remboursement	7 ans

**11-6 Crédit STB 2016**

La STS a conclue en 2016 un crédit de consolidation avec la STB :

Objet	Crédit de consolidation
Montant total	3 926 000
Date	01-oct-14
Taux d'intérêts	7,42%
Remboursement	7 ans

**Note 12 : Provision pour risque et charges**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Provisions pour risque et charge	-	105 000
- Provisions pour départ à la retraite	593 274	-
	<u>593 274</u>	<u>105 000</u>

**Note 13 : Fournisseurs et comptes rattachés**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Fournisseurs d'exploitation	13-1	7 777 794	6 069 397
- Fournisseurs d'immobilisations		66 894	250 280
- Fournisseurs d'immobilisations retenues de garanties		-	49 641
- Fournisseurs effets à payer	13-2	10 776 212	7 465 885
- Fournisseurs, factures non encore parvenues		297 290	296 706
		<u>18 918 189</u>	<u>14 131 909</u>

**13-1 Fournisseurs d'exploitation**

	<u>31/12/2016</u>
- SNDP	4 177 475
- SNCFT	612 834
- EDF & MAN	828 792
- CUBAZUGAR	454 884
- Fournisseurs divers étrangers	107 568
- ATCE	210 545
- SONEDE	168 591
- S.T.E.G.	31 672
- COFISAC	35 626
- SIS	187 982
- S.T.A.M.	33 687
- S.I.A.	8 544
- Fournisseurs divers	919 595
	<u>7 777 794</u>

**13-2 Fournisseurs effets à payer**

	<u>31/12/2016</u>
- SNDP	9 252 133
- COTUSAL	24 991
- SOCOOPEC	22 588
- SOCABS	28 499
- SIS	244 023
- Tsie COAL	561 830
- CHIMI PRO	58 204
- DIVERS	349 470
- STAR	234 474
	<u>10 776 212</u>

**Note 14: Autres passifs courants**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Personnel et comptes rattachés		156 093	613 293
Etat - Impôts et taxes à payer	14-1	522 432	1 154 817
Organismes sociaux et créiteurs divers	14-2	1 657 749	403 980
Actionnaires - dividendes à payer		147 771	147 771
Charges à payer	14-3	1 948 146	1 441 860
Produits constatés d'avance		6 250	6 477
Comptes d'attente passif		58 336	59 538
		<hr/> 4 496 778	<hr/> 3 827 736

**14-1 Etat - Impôts et taxes à payer**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Etat Droits de Douanes		161 848	838 541
- Etat retenues sur honoraires		109 490	108 661
- Etat- impôts retenues sur salaires		63 227	53 134
- Etat Ristournes TFP		173 222	141 256
- Etat TFP		7 322	6 612
- Etat FOPROLOS		7 322	6 612
		<hr/> 522 432	<hr/> 1 154 817

**14-2 Organismes sociaux et créiteurs divers**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- CNSS		1 568 717	379 361
- STAR		(100)	-
- Créiteurs divers		89 649	21 983
- CAVIS		(617)	2 635
		<hr/> 1 657 649	<hr/> 403 980

**14-3 Charges à payer**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Intérêts de retard sur impayés crédit		1 480 526	1 107 008
- Frais de transport sucre blanc (2005-2007)		182 156	182 156
- Agios bancaires quatrième trimestre 2016		96 085	84 251
- Jetons de présence		85 250	67 625
- Honoraires d'expertise judiciaire		320	320
- Divers		103 809	500
		<hr/> 1 948 146	<hr/> 1 441 860

**Note 15 : Concours bancaires et autres passifs financiers**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Echéances à moins d'un an sur emprunts non courants	15-1	4 148 001	4 395 725
- Intérêts courus		31 524	46 361
- Intérêts courus impayés	15-3	2 111 868	1 820 185
- Emprunts Echus et Impayés	15-2	10 486 266	8 631 323
- Découverts bancaires		3 421 591	5 396 242
		<hr/> 20 199 250	<hr/> 20 289 836

**15-1 Echéances à moins d'un an sur emprunts non courants**

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Ministère des Finances 1		500 000	1 000 000
- Ministère des Finances 2		260 000	260 000
- Attijari Bank		391 200	391 200
- BIAT		217 361	232 678
- BH 1 TR		78 851	73 847
- BH2 2TR		33 513	31 199

Société Tunisienne de Sucre

Notes aux états financiers- Exercice 2016

- BH2 3TR	31 789	29 594
- BNA 2014	284 712	308 367
- Amen Bank	386 294	362 510
- Moderne Leasing	39 664	39 664
- STB 2016	257 950	-
- STB 4	1 666 667	1 666 667
	<u>4 148 000</u>	<u>4 395 725</u>

15-2 Emprunts Echus et Impayés

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- STB financement de stock	-	736 009
- Ministère des FINANCES 2011	4 500 000	3 500 000
- Ministère des FINANCES 2013	780 000	520 000
- Public (crédit acheteur)	206 266	206 266
- STB 1	-	149 998
- STB 2	-	121 429
- STB 3	-	64 286
- STB 4	5 000 000	3 333 335
	<u>10 486 266</u>	<u>8 631 323</u>

15-3 Intérêts Courus Impayés

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Public (crédit acheteur)	3 509	3 509
- STB 1+2+3	-	73 830
- STB 4	2 108 359	1 742 845
	<u>2 111 868</u>	<u>1 820 185</u>

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 16 : Revenus

Les revenus de la STS sont composés principalement de l'activité de sous-traitance de sucre brut pour le compte de L'OCT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Quantité sucre brut traité	157 661,48	166 655,04
Prime de raffinage	160	160
CHIFFRE D'AFFAIRES STS/OCT	25 225 837	26 664 806

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Raffinage sucre brut pour le compte de L'OCT	25 225 837	26 664 806	-1 438 970
- Raffinage sucre brut pour le compte de SUCRAGEX	196 395	17 568	178 827
- Vente chaux	165	-	165
- Vente déchets	2 942	-	2 942
- Autres locations	99 912	135 067	-35 155
	<u>25 525 250</u>	<u>26 817 440</u>	<u>-1 292 192</u>

Note 17 : Autres produits d'exploitation

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Autres produits	47 180	-	47 180
- Location immeuble	15 000	15 000	0
	<u>62 180</u>	<u>15 000</u>	<u>47 180</u>

Note 18 : Achats d'approvisionnements consommés

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Matières consommables	13 535 053	13 239 810	295 243
- Sacs des papiers	1 114 144	1 157 121	-42 977
- Variations des stocks	(380 371)	(299 042)	-81 329
- Eau et Électricité	992 108	1 171 376	-179 267
- Divers autres achats	62 569	24 087	38 482
	<u>15 323 504</u>	<u>15 293 351</u>	<u>30 152</u>

**Note 19 : Charges de personnel**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Salaires	1 010 163	1 018 095	-7 931
- Appointements	599 246	556 726	42 520
- Heures supplémentaires	118 696	116 285	2 410
- Heures de nuit	234 345	230 213	4 132
- Avantages en nature	67 327	68 179	-852
- Primes et indemnités	3 645 334	3 176 837	468 496
- Cotisations et autres charges sociales	1 035 426	941 417	94 008
- Assurance groupe	238 481	241 909	-3 428
- Habillement	65 345	61 216	4 130
- Congés payés	(23 749)	7 992	-31 740
- Autres charges de personnel	174 085	150 454	23 631
- Formation du personnel	32 976	21 049	11 927
- Indemnités de licenciement	712 677	795 876	-83 199
- Transfert des charges	(69 033)	(71 197)	2 164
	<u>7 841 319</u>	<u>7 315 050</u>	<u>526 270</u>

**Note 20 : Dotations aux amortissements et aux provisions**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Amortissement des immobilisations Corporelles & Incorporelles	1 204 449	1 044 298	160 151
- Provisions pour risques et charges	593 274	60 000	533 274
- Provisions pour dépréciation des stocks et en cours	101 056	0	101 056
- Provisions pour dépréciation des autres actifs courants	0	35 520	-35 520
- Provisions pour dépréciation des immobilisations financières	25 898	0	25 898
- Reprise des provisions pour risques et charges financiers	(115 664)	(709)	-114 955
	<u>1 809 013</u>	<u>1 139 109</u>	<u>669 904</u>

**Note 21 : Autres charges d'exploitation**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Entretien et réparations	352 041	401 699	-49 658
- Prime d'assurances	561 318	558 917	2 401
- Loyers	27 018	27 817	-799
- Etudes et recherches	18 080	17 744	335
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	161 301	122 094	39 206
- Publicité, publication et relations publiques	106 526	91 460	15 066
- Transports	4 660	19 927	-15 268
- Missions et réceptions	4 998	14 962	-9 964
- Frais postaux	39 435	30 090	9 344
- Services bancaires	84 899	30 007	54 893
- Dons et subventions	150 836	106 067	44 770
- Jetons de présence	17 625	15 375	2 250
- Autres charges diverses ordinaires	1 681	3 446	-1 766
- Charges diverses ordinaires liées à une modification comptable	4 535	10 110	-5 575
- Impôts et taxes	145 845	155 997	-10 152
- Transferts des charges	(5 901)	(210 840)	204 939
	<u>1 674 896</u>	<u>1 394 875</u>	<u>280 021</u>

**Note 22 : Charges financières nettes**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
- Intérêts sur emprunts et dettes assimilés	1 196 510	1 575 836	-379 327
- Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	417 505	286 866	130 639
- Intérêts des autres dettes	667 239	7 151	660 088
- Revenus des autres créances	(966)	(3 715)	2 750
- Gains de change	(1 957)	(333)	-1 625
- Pertes de change	155 863	105 492	50 371
	<u>2 434 192</u>	<u>1 971 297</u>	<u>462 896</u>

**Note 23 : Autres gains ordinaires**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Variation</u>
Produits nets sur cessions des immobilisations	16 139	39 600	-23 461
Autres gains sur éléments non récurrents et exceptionnels (2012-2015)	270 281	135 457	134 824
	<u>286 420</u>	<u>175 057</u>	<u>111 363</u>

**NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE****Note 24 : Autres flux d'exploitation**

	<u>31/12/2016</u>
- Services bancaires et assimilés	46 746
- Subventions accordées	76 339
- Autres produits	(259 834)
	<u>(136 749)</u>

**Note 25 : Décaissements sur acquisitions d'immobilisations**

Les décaissements sur acquisitions des immobilisations s'élevaient à 1454 343 DT et se détaillent comme suit:

- à Agencement Aménagement Const au cours de l'année 2016 :	270 135
- à l'acquisition du matériel d'exploitation au cours de l'année 2015 :	297 030
- à Agencement Aménagement MAT IND au cours de l'année 2015 :	289 912
- à l'acquisition du matériel surveillance au cours de l'année 2016:	14 220
- à l'acquisition du matériel d'exploitation au cours de l'année 2016 : 2 PANIERS	268 272
- à l'acquisition du matériel d'exploitation au cours de l'année 2016 SPLI	154 698
- à l'acquisition (Création d'une unité de conditionnement sucre blanc)	9 976
- Moderne lease : financement de l'acquisition des matériels 2014 :	150 000

**Note 26 : Encaissements provenant de la cession d'immobilisations**

La sts a cédé, durant l'exercice 2016, une voiture KANGO totalement amortie pour une valeur de 5561 DT.

Une voiture R19 totalement amortie pour une valeur de 10 577 DT.

**Encaissement réalisé :**

Voiture KANGO totalement amortie pour une valeur de 3 381 DT.

Voiture R19 totalement amortie pour une valeur de 10 577 DT.

**Note 27 : Encaissements provenant des emprunts**

- STB 2016	<u>3 926 000</u>
	<u>3 926 000</u>

**Note 28 : Remboursements des emprunts**

	<u>31/12/2016</u>
- Attijari Bank	358 600
- BNA 2014	33 164
- Amen Bank	360 087
- STB FINANCEMENT DU STOCK	736 009
- STB INVESTISSEMENT 3Tranches	376 093
- BH 2013 1ère TRANCHE	73 847
- BH 2013 2 éme TRANCHE	31 199
- BH 2014 3 éme TRANCHE	29 594
- BIAT 2013	212 859
- BEST LEASE	39 664
	<u>2 251 116</u>

**TABEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

(Exprimé en dinars)

Annexe 1

Désignations	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS				VCN	
	31/12/2015	Entrées	Sorties	31/12/2016	31/12/2015	Dotations 16	Régularisations	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015
Logiciels	102 183	-	-	102 183	99 127	2 153	-	101 280	902	3 055
Terrains	11 560	-	-	11 560	-	-	-	-	11 560	11 560
Constructions	3 042 326	-	-	3 042 326	2 823 833	39 498	-	2 863 331	178 995	218 492
A.A.I. Construction	4 377 429	309 376	-	4 686 805	3 654 157	127 805	-	3 781 962	904 843	723 272
Matériels d'exploitation	64 402 742	415 370	-	64 818 112	60 743 561	870 568	-	61 614 129	3 203 984	3 659 181
Pièces de rechange spécifiques	2 097 206	219 928	178 007	2 139 128	1 879 744	128 113	178 007	1 829 850	309 278	217 463
Matériels de transport	1 036 212	-	35 189	1 001 023	974 409	14 657	35 189	953 877	47 146	61 804
Mobiliers et matériels de bureau	965 479	28 415	-	993 894	894 293	21 656	-	915 950	77 943	71 186
Immobilisations en cours	680 387	574 869	-	1 255 256	-	-	-	-	1 255 256	680 386
Total	76 715 526	1 547 959	213 195	78 050 288	71 069 126	1 204 449	213 195	72 060 379	5 989 906	5 646 397

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES TITRES DE PARTICIPATION**

(Exprimé en dinars)

SOCIETES	Année de souscription	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur totale	Provisions	Valeur nette 31/12/2016
BNA	1968	4 000	10	40 000	4 400	35 600
	1974	2 000	11	22 000	3 200	18 800
	1975	2 000	11	22 000	3 336	18 664
	-	13 697	10	Attribution gratuite	-	-
SOFIGES	1968	3 000	5,300	15 900	3 808	12 092
CST	1979	175	100	17 500	17 500	-
	1980-1981	500	100	50 000	50 000	-
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	-
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	-
SOCITE EL FOULEDH	1967	2 000	5	10 000	10 000	-
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	16 220	43 780
<b>Total</b>				<b>379 900</b>	<b>250 964</b>	<b>128 936</b>

**EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES**  
**Après affectation du résultat**

Les capitaux propres de la Société Tunisienne du sucre au 31 décembre 2016, après affectation du résultat, sont devenus négatifs de 17 651 422,060 DT et se présentent comme suit:

Libelle	Capital	Réserves légales	Réserves ordinaires	Résultats reportés	Résultat lié à une modification comptable	Résultat net de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2015 avant affectation du résultat	(3 400 000,000)	(340 000,000)	(21 252 277,000)	(39 277 084,117)			(14 284 807,117)
Résultat 2016						(3 365 742,943)	
Solde au 31/12/2016 avant affectation du résultat	(3 400 000,000)	(340 000,000)	(21 251 405,000)	(39 277 084,117)	(0,000)	(3 365 742,943)	(17 651 422,060)
Affectation du Résultat 2016				(3 365 742,943)			
Total après affectation du Résultat	(3 400 000,000)	(340 000,000)	(21 251 405,000)	(42 642 827,060)			(17 651 422,060)

**SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION AU 31 DECEMBRE 2016**

[Exprimé en dinars]

Produits	31/12/2016	31/12/2015	Charges	2016	2015	SOLDES	31/12/2016	31/12/2015
Revenus et autres produits d'exploitation	25 587 429	26 832 441						
Production stockée			Déstockage de production	-37 614	-62 439	Production	25 549 816	26 770 002
Total	25 587 429	26 832 441	Total	-37 614	-62 439			
Production	25 549 816	26 770 002	Achats consommés	15 323 504	15 293 351	Marge sur coût matières	10 226 312	11 476 650
Marge sur coût matières	10 226 312	11 476 650	Autres charges d'exploitation	1 358 908	1 113 989	Valeur ajoutée brute	8 867 404	10 362 661
Valeur ajoutée brute	8 867 404	10 362 661	Impôts et taxes	145 845	155 997			
			Charges de personnel	7 841 319	7 315 050			
Total	8 867 404	10 362 661	Total	7 987 165	7 471 047	Excédent ou Insuffisance brut d'exploitation	880 239	2 891 614
Autres produits ordinaires	208 429	175 057	Insuffisance brut d'exploitation					
Produits de placement	4 169 7	114 622	Autres charges ordinaires	280 768	127 979			
Produits financiers	2 923	4 048	Charges financières	2 437 116	1 975 345			
			Dotation aux amortissements et aux provisions ordinaires	1 809 013	1 139 109			
			Impôts sur le résultat des activités ordinaires	50 125	45 858			
Total	331 040	293 727	Total	4 577 022	3 288 292	Résultat des activités ordinaires	-3 365 743	-102 950
Effets des modifications comptables		(1 810 944)	Résultat des activités ordinaires	-3 365 743	-102 950			
			Effets des modifications comptables			Résultat net après modifications comptables	-3 365 743	-1 913 894
Total		-1 810 944	Total	-3 365 743	-102 950			