

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

SERVICOM

Siège Social : Cité Ishbilila -3100 Kairouan -3100 Kairouan-

La Société SERVICOM publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 24 juin 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr Adnène ZGHIDI (BDO Tunisie).

BILAN
(Exprimé en dinars)

	Notes	Exercice clos au 31 décembre	
		2012	2011
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		2 585	2 585
Moins : Amortissements		- 2 585	- 2 585
	1	-	-
Immobilisations corporelles		362 680	305 335
Moins : Amortissements		- 248 199	- 205 942
	2	114 481	99 393
Immobilisations Financières		5 843 000	4 815 723
Moins : Provisions		- 2 000	- 2 000
	3	5 841 000	4 813 723
Total des actifs Immobilisés		5 955 481	4 913 116
Autres actifs non courants	4	26 920	25 840
Total des Actifs non courants		5 982 401	4 938 956
ACTIFS COURANTS			
Stocks		365 912	369 429
Moins: provisions		-	-
	5	365 912	369 429
Clients et comptes rattachés		9 672 622	6 480 942
Moins: provisions		- 542 001	- 84 258
	6	9 130 621	6 396 684
Autres Actifs courants		1 434 958	1 694 249
Moins: provisions		- 50 618	- 15 671
	7	1 384 340	1 678 578
Placements et autres actifs financiers	8	40 244	38 798
Liquidités et équivalents de liquidités	9	337 929	77 093
Total des Actifs Courants		11 259 046	8 560 582
TOTAL DES ACTIFS		17 241 447	13 499 538

BILAN
(Exprimé en dinars)

		Exercice clos au 31 décembre	
	Notes	2012	2011
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
Capitaux propres			
Capital Social		2 358 000	2 358 000
Prime d'émission		2 250 000	2 250 000
Réserve Légale		235 800	173 564
Résultats reportés		1 376 915	959 887
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		6 220 715	5 741 451
Résultat de l'exercice		470 474	479 264
Total des capitaux propres avant affectation résultat	10	6 691 189	6 220 715
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts et dettes assimilées	11	19 277	1 394
Provisions pour risques et charges		-	50 000
Total des passifs non courants		19 277	51 394
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	3 532 367	2 200 980
Autres passifs courants	13	3 435 226	1 781 634
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	3 563 388	3 244 815
Total des passifs Courants		10 530 981	7 227 429
Total des passifs		10 550 258	7 278 823
Total des capitaux propres et des passifs		17 241 447	13 499 538

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	Exercice clos le 31 décembre	
		2012	2011
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	15	5 788 723	5 235 677
Autres produits d'exploitation		128 698	-
Total des produits d'exploitation		5 917 421	5 235 677
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats consommés	16	3 731 957	3 632 317
Charges de personnel	17	524 403	613 846
Dotations aux amortissements et aux provisions		627 260	214 741
Autres charges d'exploitation	18	264 011	190 431
Total des charges d'exploitation		5 147 631	4 651 335
		769 790	584 342
RESULTAT D'EXPLOITATION			
Charges financières nettes	19	- 404 142	- 288 067
Produits des placements	20	79 038	50 240
Autres gains ordinaires	21	37 064	190 875
Autres pertes ordinaires	22	- 11 276	- 58 126
Résultat des activités ordinaires avant impôt		470 474	479 264
Impôt sur les sociétés		-	-
Résultat des activités ordinaires après impôt		470 474	479 264

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
(Exprimé en Dinars)

	Notes	Exercice clos le 31 décembre	
		2012	2011
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		470 474	479 264
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		627 260	214 741
- Reprise provisions			
- Variations des :			
- Stocks	23	3 517	41 678
- Créances	24	- 3 191 680	- 2 784 921
- Autres actifs courants	25	259 291	851 405
- Fournisseurs	26	1 331 387	668 275
- Autres passifs courants	27	675 092	1 219 739
- Intérêts courus	-	35 968	20 856
- Reprise sur Provisions	-	116 393	-
- Plus / moins values sur cession d'immobilisations	-	11 000	124 000
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		11 980	- 1 199 129
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements sur acquisition d'immo. Corp. Et Incorp.	28	- 41 478	22 957
Décassements sur acquisition d'immobilisations financières	-	48 777	80 876
Décassements sur acquisition des autres actifs non courants	-	27 000	26 760
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		11 000	124 000
Encaissements sur cession des immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		- 106 255	- 6 593
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions		-	-
Dividendes et autres distributions		-	-
Décassements affectés au remboursement des emprunts	-	2 598 111	1 010 500
Encaissements provenant des emprunts		3 953 123	1 195 000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		1 355 012	184 500
Variation de trésorerie		1 260 737	- 1 021 222
Trésorerie au début de l'exercice	-	1 375 204	353 982
Trésorerie à la clôture de l'exercice	29	- 114 467	- 1 375 204

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
Au 31 Décembre 2012

A/ PRESENTATION DE LA SOCIETE

- ◆ Dénomination de la société : Société SERVICOM
- ◆ Forme juridique : Société anonyme
- ◆ Secteur d'activité : Travaux de télécommunication et de génie civil
- ◆ Siège Social actuel : Cité Eschbilia- Route de Tunis BP107B KAIROUAN
- ◆ Capital Social : 2 358 000 DT
- ◆ N° registre de commerce : B111212003
- ◆ Matricule fiscal : MA/000/826619/W

B/ PRINCIPES COMPTABLES ADOPTES

Les états financiers de la société SERVICOM sont présentés conformément aux dispositions de la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996, portant promulgation du système comptable des entreprises, et en application des concepts comptables fondamentaux tels que définis par le décret n° 96-2459 du 30 décembre 1996, portant promulgation du cadre conceptuel.

Les états financiers sont établis selon le modèle autorisé et comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie et les notes aux états financiers.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par la société SERVICOM pour l'élaboration de ses états financiers sont les suivants :

B.1- Les Actifs :

B.1.1- Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois ans, la règle de prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

B.1.2- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable n°5.

Elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition hors taxes. Sont inclus dans le coût d'acquisition le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les taux d'amortissement appliqués par la société sont les suivants :

Logiciels	33,33%
Petit matériel d'exploitation	33,33%
Matériel électronique	15% et 33,33%
Installations, Agencements & Aménagements	10% et 20%
Mobilier et équipements de bureaux	10% et 14,28%
Matériel et outillage industriel	10%
Matériel informatique	33,33% et 14,28%
Matériel de transport	20%

B.1.3- Immobilisations financières :

Les immobilisations financières représentent essentiellement le cautionnement du loyer et les participations financières dans les sociétés SERVITRA, SIRTTP-S, SERVIPRINT, SERVITRADE, SERVITEL et ALSHOUROUK.

B.1.4- Autres Actifs non courants :

Ce compte enregistre les frais préliminaires ainsi que d'autres charges à répartir.

Les autres actifs non courants sont amortis sur 3 ans selon la méthode linéaire conformément à la norme 10 du système comptable des entreprises.

B.1.5- Les stocks :

La méthode de comptabilisation adoptée est la méthode de l'inventaire intermittent.

Les stocks sont évalués sur la base du coût unitaire moyen pondéré.

B.2- Les Passifs :

B.2.1- Fournisseurs et comptes rattachés :

Cette rubrique regroupe les fournisseurs d'exploitation ainsi que les fournisseurs factures non parvenues.

B.3- Les comptes de charges et de produits :

B.3.1- Règle de prise en compte des charges :

Les charges sont constatées dès leurs engagements.

B.3.2- Règle de prise en compte des revenus :

Les produits sont mesurés à la juste valeur des contreparties reçues ou à recevoir.

C/ NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute s'élève au 31/12/2012 à 2 585 DT et comporte deux logiciels informatiques, acquis en 2005 et en 2006.

NOTE 2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles s'élèvent au 31/12/2012 à 362 680 DT se détaillant comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
PETIT MATERIEL D'EXPLOITATION	1 114	1 114
MATERIEL & OUTILLAGES INDUSTRIELS	57 863	57 863
AGENCEMENTS & AMENAGEMENTS	7 964	7 964
MATERIEL DE TRANSPORT	109 580	80 501
EQUIPEMENTS DE BUREAU	36 822	36 822
MATERIELS INFORMATIQUES	140 498	114 246
MATERIELS ELECTRONIQUES	8 839	6 825
Total	362 680	305 335

Le tableau d'amortissement est présenté en Annexe 1.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 5 841 000 DT se détaillant comme suit :

Rubrique		Solde 2012	Solde 2011
TITRES DE PARTICIPATION	(1)	5 835 400	4 813 403
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES		7 600	2 320
PROVISION / DEPRECIATION IMMOBILISATIONS FINANCIERES		- 2 000	- 2 000
Total		5 841 000	4 813 723

(1) Les titres de participation sont présentés en Annexe 2.

NOTE 4 AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Le solde de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 26 920 DT se détaillant comme suit :

Rubrique		Solde 2012	Solde 2011
Charges engagées / introduction en bourse		74 173	74 173
Charges engagées HB consulting		24 000	24 000
Charges engagées BERT		26 760	26 760
Notation Emprunt Obligataire FITCH RATING		27 000	-
Résorption 2009		- 24 724	- 24 724
Résorption 2010		- 32 725	- 32 725
Résorption 2011		- 41 644	- 41 644
Résorption 2012		- 25 920	-
Total Autres Actifs Non courants		26 920	25 840

NOTE 5 STOCKS

Le solde de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 365 912 DT détaillés comme suit :

Rubrique		Solde 2012	Solde 2011
STOCK MATIERES & FOURNITURES		365 912	369 429
Total		365 912	369 429

NOTE 6 CLIENTS

Le solde net de cette rubrique s'élève à 9 130 621 DT au 31/12/2012 contre un solde de 6 396 684 DT au 31/12/2011. Ce montant se rapporte en totalité à des créances sur des clients d'exploitation.

Rubrique		Solde 2012	Solde 2011
CLIENTS LOCAUX		8 294 794	5 338 012
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR		1 370 759	1 065 671
CLIENTS EFFETS A RECEVOIR		7 069	77 259
PROVISION SUR LES COMPTES CLIENTS		- 542 001	- 84 258
Total		9 130 621	6 396 684

NOTE 7 AUTRES ACTIFS COURANTS

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 1 384 340 DT détaillés comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE	12 622	76 616
CONSIGNATION DOUANE	2 266	2 266
AVANCES AU PERSONNEL	6 000	6 000
RETENUES A LA SOURCE	7 302	15 618
TVA RECUPERABLE	-	4 414
CREDIT TVA A REPORTER	829 593	479 588
R TVA/MARCHE	-	111
IMPOT DIFFERE IS	64 509	26 930
DEBITEURS DIVERS	60	60
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	45 268	13 624
COMPTE DE GROUPE SERVIPRINT	41 462	9 602
COMPTE DE GROUPE SERVITRADE	263 657	579 983
COMPTE DE GROUPE SERVITRA	128 138	460 912
COMPTE D'ATTENTE	34 081	18 525
PROVISION / AUTRES ACTIFS COURANTS	- 50 618	- 15 671
Total	1 384 340	1 678 578

NOTE 8 PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Le solde de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 40 244 DT se détaillant comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
BHO SICAV	40 244	38 798
Total	40 244	38 798

Les titres BHO SICAV ont été évalués au 31-12-2012 à leur valeur liquidative soit 102,401 DT.

NOTE 9 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
ATB	74 565	3 156
UBCI	797	6 925
STB	4 832	5 044
ABC BANK	*	58 147
ATTIJARI BANK	2 706	2 797
BTE	248 649	-
BH	1 241	-
POSTE	365	365
CAISSE	4 774	659
Total	337 929	77 093

* Solde Créiteur en 2012

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES

Le tableau de variation des capitaux propres se détaille au 31/12/2012 comme suit :

	Capital social	Prime d'émission	Réserves légales	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
--	----------------	---------------------	---------------------	-----------------------	---------------------------	-------

Total des capitaux propres au 31-12-2010	2 358 000	2 250 000	123 044	741 307	269 100	5 741 451
-------------------------------------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Augmentation de capital						-
Réduction de capital						-
Affectation résultat 2010			50 520	218 580	- 269 100	-
Résultat au 31/12/2011					479 264	479 264

Total des capitaux propres au 31/12/2011	2 358 000	2 250 000	173 564	959 887	479 264	6 220 715
-------------------------------------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Augmentation de capital						-
Réduction de capital						-
Affectation résultat 2011			62 236	417 028	- 479 264	-
Distribution de dividendes						-
Résultat au 31/12/2012					470 474	470 474

Total des capitaux propres au 31/12/2012	2 358 000	2 250 000	235 800	1 376 915	470 474	6 691 189
-------------------------------------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	------------------

NOTE 11 EMPRUNTS & DETTES ASSIMILEES

Le solde de cette rubrique au 31/12/2012 s'élève à 19 277 DT se détaillant comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
EMPRUNT LEASING	19 277	1 394
Total	19 277	1 394

NOTE 12 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	2 538 665	1 073 002
FOURNISSEURS EFFETS A PAYER	337 311	728 189
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	656 391	399 789
Total	3 532 367	2 200 980

NOTE 13 AUTRES PASSIFS COURANTS

Le solde des autres passifs courants au 31/12/2012 se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	61 201	72 842
ETAT RECEVEUR DE FINANCES	81 158	33 082
TVA/CA NON ENCORE ENCAISSEE	1 075 850	613 265
C N S S	34 581	29 131
CHARGES A PAYER	24 310	247 515
PDTS CONSTATES D'AVANCE	45 962	40 380
PROVISION / CONGES	78 241	70 829
CREDITEURS DIVERS	10	10
COMPTE D'ATTENTE	83 370	-
COMPTE GROUPE SERVICOM IT	526 313	12 218
COMPTE GROUPE SERVITEL	1 424 230	662 362
Total	3 435 226	1 781 634

NOTE 14 CONCOURS BANCAIRES & AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
AVANCE / FRE ATB	492 565	869 409
AVANCE / FRE BH	-	404 260
ECHEANCE A MOINS D'UN AN / AQUIS LEASING	6 706	8 722
BILLETS DE TRESORERIE A COURT TERME	1 263 123	1 100 000
INTERETS COURUS	14 030	49 998
EMPRUNT ABC BANK	586 889	595 000
EMPRUNT AXIS TRÈS	1 200 000	-
ZITOUNA BANK	47	-
BH	*	208 755
ABC BANK	28	-
BTE	*	8 671
Total	3 563 388	3 244 815

* Solde débiteur en 2012

NOTE 15 REVENUS

Le solde de cette rubrique s'élève au 31/12/2012 à 5 788 723 DT détaillé comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
TRAVAUX DE GENIE CIVIL	2 066 861	1 570 930
TRAVAUX DE CABLAGE	1 821 268	3 185 259
TRAVAUX RESEAUX	1 445 619	-
MATERIELS ET ACCESSOIRES	155 469	86 110

VARIATION DES CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	299 506	393 378
-------------------------------------------	---------	---------

Total	5 788 723	5 235 677
--------------	------------------	------------------

NOTE 16 ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
ACHAT STOCKE FOURNITURES & CABLES	158 309	236 567
ACHAT STOCKE MATIERES	15 351	6 258
ACHAT STOCKE FOURNITURES RESEAU	1 496 015	1 625 019
VARIATION DES STOCKS	3 517	- 41 677
SOUSTRAITANCE CHANTIER	1 979 665	1 691 280
SOUSTRAITANCE GENERALE	8 547	72 701
CONTROLE ET ESSAIE	4 916	327
SERVICE GPS	325	324
ACQUIS DIVERSES FOURNITURES	-	18
MAGASINAGE	3 104	2 697
FRAIS DOUANE	6 086	3 286
LOCATION MAISONS POUR CHANTIERS	1 500	1 129
TRANSPORT/CHANTIER	794	500
PETIT MATERIEL POUR CHANTIER	40	221
ACQUISITION FOURNITURES / CHANTIER	335	3 796
PETIT MATERIEL D'EXPLOITATION	407	359
AUTRES FRAIS / CHANTIER	42	262
LOCATION MATERIEL POUR CHANTIER	40	310
EAU ELECTRICITE	1 155	580
FOURNITURES DE BUREAU	7 325	766
GASOIL	11 881	9 459
FOURNITURES CONSOMMABLES ENERGIE	30	86
AUTRES ACHATS/REGULARISATIONS	32 573	18 049
Total	3 731 957	3 632 317

NOTE 17 CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
REMUNERATIONS AU PERSONNEL	428 848	485 073
PRIMES AU PERSONNEL	-	30 000
AUTRES CHARGES SOCIALES	80 392	85 440
FRAIS DE FORMATION AU PERSONNEL	15 163	13 333
Total	524 403	613 846

NOTE 18 **AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
LOYER	23 744	6 522
LEASING	-	13 537
ENTRETIENS ET REPARATIONS	5 825	1 341
PRIMES D'ASSURANCE	4 620	25 645
ETUDES ET RECHERCHES	1 000	283
HONORAIRES	39 607	31 821
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	5 739	1 511
ANNONCES ET INSERTIONS	8 349	11 797
PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	8 796	126
MAIN LEVE/VEHICULE	25	187
DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	5 928	7 516
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	2 228	745
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 493	1 332
FRAIS PARTICIPATION / MARCHES	8 173	4 193
JETONS DE PRESENCE	8 750	8 750
ETAT IMPOTS ET TAXES	137 734	75 125
Total	264 011	190 431

NOTE 19 **CHARGES FINANCIERES NETTES**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
INTÉRÊTS AVANCES / FACTURES	48 411	55 596
INTÉRÊTS / DIVERS EMPRUNTS	306 395	143 145
COMMISSIONS BANCAIRES DIVERSES	81 796	109 416
AUTRES CHARGES FINANCIERES	- 6 832	-
PRODUITS FINANCIERS / CORPORATE PAC	- 25 628	- 20 090
Total	404 142	288 067

NOTE 20 **PRODUITS DES PLACEMENTS**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
PRODUITS FINANCIERS / SICAV	1 446	1 401
INTERETS / COMPTES COURANTS / FILIALES	77 592	48 839
Total	79 038	50 240

NOTE 21 AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
REMBOURSEMENT ASSURANCE	5 915	41 419
GAIN SUR CESSION MATERIEL DE TRANSPORT	11 000	124 000
DIVERS GAINS	20 149	25 456
Total	37 064	190 875

NOTE 22 AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
IMPOTS TAXES PENALITES & AMENDES	2 445	55 788
DIVERS PERTES ORDINAIRES	8 831	2 338
Total	11 276	58 126

NOTE 23 VARIATION DES STOCKS

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
STOCK AU 31/12/2011	369 429	327 751
STOCK AU 31/12/2012	- 365 912	- 369 429
VARIATION DES STOCKS	3 517	- 41 678

NOTE 24 VARIATION DES CREANCES

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
CREANCES CLIENTS AU 31/12/2011	6 480 942	3 696 021
CREANCES CLIENTS AU 31/12/2012	- 9 672 622	- 6 480 942
VARIATION DES CREANCES	- 3 191 680	- 2 784 921

NOTE 25 VARIATION DES AUTRES ACTIFS COURANTS

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2011	1 694 249	842 844
AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2012	- 1 434 958	- 1 694 249
VARIATION DES AUTRES ACTIFS COURANTS	259 291	- 851 405

NOTE 26 VARIATION DES FOURNISSEURS

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
TOTAL DES FOURNISSEURS AU 31/12/2011	- 2 200 980	- 1 532 705
TOTAL DES FOURNISSEURS AU 31/12/2012	3 532 367	2 200 980
VARIATION DES FOURNISSEURS	1 331 387	668 275

NOTE 27 VARIATION DES AUTRES PASSIFS COURANTS

Rubrique	Solde 2012	Solde 2011
AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2011	- 1 781 634	- 561 895
AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2012	3 435 226	1 781 634
CONVERSION CREANCE SERVITRADE EN CAPITAL	- 978 500	
VARIATION DES AUTRES PASSIFS COURANTS	675 092	1 219 739

NOTE 28 DECAISSEMENTS SUR ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	Solde 2012	Solde 2011
TOTAL ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES (N)	57 345	14 145
EMPRUNT LEASING LT (N-1)	1 394	5 166
EMPRUNT LEASING LT (N)	- 19 277	- 1 394
EMPRUNT LEASING CT (N-1)	8 722	13 762
EMPRUNT LEASING CT (N)	- 6 706	- 8 722
Total	41 478	22 957

NOTE 29 TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Trésorerie à la clôture	Solde 2012	Solde 2011
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	337 929	77 093
PLACEMENTS SICAV	40 244	38 798
CONCOURS BANCAIRES	- 75	- 217 426
CREDIT DE MOBILISATION DE CREANCES	- 492 565	- 1 273 669
Total	- 114 467	- 1 375 204

NOTE 30 INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

Les opérations réalisées avec les sociétés membres du groupe rentrant dans le cadre des informations à fournir sur les parties liées, conformément à la norme comptable n°39, sont résumées dans le tableau suivant :

Partie Liées	SERVITRA	SERVITRADE	SERVIPRINT	SERVITEL	SERVICOM IT
Relation avec SERVITRA	Filiale	Filiale	Filiale	Filiale	Filiale
Créances					
- Créances clients	29 500		50 047		
- Comptes courants	128 138	263 657	41 462		
Produits					
- Ventes ou prestation de services			46 702		
- Autres produits					
- Dividendes					
- Produits financiers	28 437	47 694	1 462		
Dettes					
- Dettes fournisseurs	9 149		10 541		2 560
- Comptes courants				1 424 230	526 313
- Charges à payer					
Charges					
- Achats de matières et services (HT)					972
- Autres charges (HT)			15 504		
- Charges financières (HT)				71 868	24 094
- Dotations aux provisions					
Investissements					
- Achats d'immobilisations corporelles			5 215		1 451

NOTE 31 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement, entrant dans le cadre de la NCT 14 relative aux éventualités et événements postérieurs à la date de clôture, n'est survenu après la date de clôture des états financiers arrêtés au 31 Décembre 2012 et qui nécessite d'être porté en notes aux états financiers.

NOTE 32 ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Les engagements de garanties données se présentent sous forme de cautions bancaires accordées aux clients de SERVICOM. Ils totalisent au 31/12/2012 un montant 1 483 673 DT se détaillant comme suit :

	ATB	BH	UBCI	TOTAL
Cautions Provisoires	12 000	-	-	12 000
Cautions Définitives	578 329	99 693	12 023	690 045
Cautions de RG	376 459	151 184	56 060	583 703
Cautions d'avance	166 676	31 249	-	197 925
TOTAL	1 133 464	282 126	68 083	1 483 673

- Les intérêts restant à payer envers les sociétés de leasing au 31/12/2012 se détaillent dans le tableau suivant :

Compagnie de leasing	A payer à mois d'un an	A payer à plus d'un an	Total
Modern Leasing	40	-	40
Tunisie Leasing	1 464	2 029	3 493
TOTAL	1 504	2 029	3 533

- SERVICOM a donné sa caution solidaire pour permettre à SERVITRA d'obtenir des crédits de gestion auprès de ses bailleurs de fonds. Le montant de l'engagement garanti s'élève à 10 820 000 dinars.
- SERVICOM a donné sa caution solidaire pour permettre à SERVITRADE d'obtenir des crédits de gestion. Le montant de l'engagement garanti s'élève à 3 200 000 dinars.
- Mr Majdi Zarkouna, PDG de la société SERVICOM, a émis des cautions personnelles et solidaires au profit de la société SERVICOM détaillées comme suit :

Nature de la caution	Montants en DT
Caution solidaire et personnelle du PDG sur les engagements bancaires	2 000 000
Caution solidaire et personnelle du PDG sur les contrats de leasing	568 146
TOTAL	2 568 146

Annexe 1

Tableau Récap des Immobilisations Corporelles au 31-12-2012

Libellé	Taux d'amortissement	Valeurs brutes		Amortissements		VCN				
		31/12/2011	Acquisitions 2012	Cessions 2012	31/12/2012		31/12/2011	Dotations	Régularisations/ cessions	31/12/2012
LOGICIEL	33,33%	2 585	-	-	2 585	-	2 585	-	2 585	-
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 585			2 585		2 585		2 585	
PETIT MATERIEL D'EXPLOITATION	33,33%	1 114	-	-	1 114	-	1 114	-	1 114	-
MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	10%	57 863	-	-	57 863	5 436	5 436	-	35 264	22 599
AGENCEMENT & AMENAGEMENT	10%/20%	7 964	-	-	7 964	1 028	1 028	-	5 225	2 739
MATERIEL DE TRANSPORT	20%	80 501	29 079	-	109 580	10 840	10 840	-	66 764	42 816
EQUIPEMENT DE BUREAU	10%/14,28%	36 822	-	-	36 822	3 796	3 796	-	26 330	10 492
MATERIEL INFORMATIQUE	33,33%/14,28%	114 246	26 252	-	140 498	20 467	20 467	-	106 913	33 585
MATERIEL ELECTRONIQUE	33,33%/15%	6 825	2 014	-	8 839	690	690	-	6 589	2 250
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		305 335	57 345		362 680	42 257	42 257		248 199	114 481
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES		307 920	57 345		365 265	42 257	42 257		250 784	114 481

Annexe 2

Tableau Récap des titres de participation au 31-12-2012

Sociétés émettrices	Participations au 31-12-2011		Libération de l'exercice 2012		Acquisitions de l'exercice			Cessions de l'exercice			Participations au 31-12-2012		
	Valeur Brute	Libérée	Non Libérée	Valeur Brute	Conversion en compte courant	Libérée	Non Libérée	Valeur Brute	Libérée	Non Libérée	Valeur Brute	Libérée	Non Libérée
SERVITRA	3 128 212	3 128 212	-	43 497	-	43 497	-	-	-	-	3 171 709	3 171 709	-
SIRTTPS	44 750	44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	44 750	44 750	-
SERVIPRINT	186 144	186 144	-	-	-	-	-	-	-	-	186 144	186 144	-
SERVITRADE	1 241 462	1 241 462	-	-	978 500	-	-	-	-	-	1 241 462	2 219 962	-
SERVITEL	10	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	10	-
AL CHOUROUK (Libye)	709 417	212 825	496 592	-	-	-	-	-	-	-	709 417	212 825	496 592
TOTAL	5 309 995	4 813 403	496 592	43 497	978 500	43 497	-	-	-	-	5 353 492	5 835 400	496 592

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31/12/2012

Messieurs les actionnaires De la Société *SERVICOM S.A.*

Messieurs,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Société *SERVICOM S.A.* comprenant le bilan au 31 décembre 2012, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Votre Conseil d'administration est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au Système Comptable des Entreprises.

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.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit conformément aux standards professionnels généralement pratiqués sur le plan international. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'erreurs significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers.

Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

SERVICOM détient une participation libérée de 213 KDT au capital de la filiale *AL CHOUROUK*, établie à TRIPOLI. Compte tenu de la situation actuelle en Lybie, des restrictions dont l'importance et la durée ne pourraient être déterminées avec certitude, risquent d'impacter la valeur comptable de cet actif. La direction de la Société estime que la situation actuelle en Lybie ne présente pas de risques importants pouvant impacter la valeur de cet actif.

A notre avis, et sous réserve de ce qui a été mentionné ci-dessus, les états financiers mentionnés plus haut sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de la situation financière de la société *SERVICOM S.A.* au 31 décembre 2012, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système Comptable des Entreprises.

En application des dispositions de l'article 3 de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 telle que modifiée par la loi n° 2005-96 du 18 octobre 2005, nous avons procédé à l'appréciation du système de contrôle interne et nous n'avons pas relevé d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

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

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, nous n'avons pas de remarques particulières sur les informations données dans le rapport du Conseil d'Administration sur les comptes de la société arrêtés au 31 décembre 2012.

Le Commissaire aux Comptes

BDO TUNISIE
Adnène ZGHIDI

Tunis, le 06 Juin 2013.

RAPPORT SPECIAL
Exercice clos le 31/12/2012

Messieurs les actionnaires De la Société SERVICOM S.A.

Messieurs,

En application des dispositions des articles 200 et suivants et 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous avons l'honneur de vous donner à travers le présent rapport toutes les indications relatives à la conclusion de conventions et à la réalisation d'opérations régies par les dispositions précitées au cours de l'exercice 2012.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations. Il ne nous appartient pas en conséquence, de rechercher spécifiquement l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A/ Conventions et opérations nouvellement réalisées

Votre conseil d'administration ne nous a avisés d'aucune nouvelle convention au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

B/ Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures

L'exécution des conventions suivantes s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012 :

Compte courant SERVICOM - IT

Le conseil d'administration réuni le 03 Juin 2013 a autorisé la poursuite, avec la société SERVICOM – IT, de la convention de compte courant, rémunéré au taux annuel de 8%. Les mouvements de ce compte courant au titre de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

Libellé	31/12/2011	Remboursements	Alimentations	31/12/2012
Montant en principal	- 12 000		490 000	- 502 000
Intérêts	- 219		24 094	- 24 313
Total compte courant SERVICOM -IT	- 12 219	-	514 094	- 526 313

Compte courant SERVITEL

Le conseil d'administration réuni le 03 Juin 2013 a autorisé la poursuite avec la société SERVITEL, de la convention de compte courant, rémunéré au taux annuel de 8%. Les mouvements de ce compte courant au titre de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

Libellé	31/12/2011	Remboursements	Alimentations	31/12/2012
Montant en principal	- 637 500	10 000	700 000	- 1 327 500
Intérêts	- 24 862		71 868	- 96 730
Total compte courant SERVITEL	- 662 362	10 000	771 868	- 1 424 230

Compte courant SERVITRA

Le conseil d'administration réuni le 03 Juin 2013 a autorisé la poursuite, avec la société SERVITRA, de la convention de compte courant, rémunéré au taux annuel de 8%. Les mouvements de ce compte courant au titre de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

Libellé	31/12/2011	Remboursements	Alimentations	31/12/2012
Montant en principal	471 701	2 036 436	2 397 647	110 490
Intérêts	- 10 789	28 437	-	17 648
Total compte courant SERVITRA	460 912	2 064 873	2 397 647	128 138

Compte courant SERVITRADE

Le conseil d'administration réuni le 03 Juin 2013 a autorisé la poursuite, avec la société SERVITRADE, de la convention de compte courant, rémunéré au taux annuel de 8%. Les mouvements de ce compte courant au titre de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

Libellé	31/12/2011	Remboursements	Alimentations	31/12/2012
Montant en principal	507 813	1 475 000	1 839 020	143 793
Intérêts	70 628	47 694	-	118 322
TVA sur intérêts	1 542	-	-	1 542
Total compte courant SERVITRADE	579 983	1 522 694	1 839 020	263 657

Compte courant SERVIPRINT

Le conseil d'administration réuni le 03 Juin 2013 a autorisé la poursuite, avec la société SERVIPRINT, de la convention de compte courant, rémunéré au taux annuel de 8%. Les mouvements de ce compte courant au titre de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

Libellé	31/12/2011	Remboursement	Alimentation	31/12/2012
Montant en principal	-	40 000	-	40 000
Intérêts	9 602	1 462	9 602	1 462
Total compte courant SERVIPRINT	9 602	41 462	9 602	41 462

C/ Obligations et engagements envers les dirigeants

Les obligations et engagements de la société SERVICOM ainsi que de ses filiales envers les dirigeants de SERVICOM se présentent comme suit :

C-1/ Président Directeur Général de SERVICOM

La rémunération du Président Directeur Général de SERVICOM a été fixée par décision du conseil d'administration du 31 Mai 2012 à 36 000 DT nets par an.

Les rémunérations du Président Directeur Général de SERVICOM, octroyées par la société SERVITRADE, s'élevant à 84 000 DT nets par an ont été approuvées par le conseil d'administration de SERVICOM, réuni en date du 03 Juin 2013.

La charge de l'exercice relative à la rémunération du Président Directeur Général de SERVICOM telle qu'elle ressort des états financiers clos le 31 décembre 2012 des différentes sociétés, se détaille comme suit :

- SERVICOM : 46 548 DT
- SERVITRADE : 116 018 DT

C-2/ Directeur Général Adjoint de SERVICOM

La rémunération du Directeur Général Adjoint de SERVICOM, octroyée par SERVICOM et s'élevant à 54 000 DT nets par an a été approuvée par le conseil d'administration de SERVICOM, réuni en date du 03 Juin 2013.

La charge de l'exercice relative à la rémunération du Directeur Général Adjoint de SERVICOM telle qu'elle ressort des états financiers de la société SERVICOM au 31 décembre 2012 s'élève à 67 697 DT.

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 des articles 200 et suivants et 475 du Code des Sociétés Commerciales.

Le Commissaire aux Comptes

BDO TUNISIE
Adnène ZGHIDI

Tunis, le 06 Juin 2013.