

Société de Fabrication des Boissons de Tunisie

**Rapports des commissaires aux comptes
pour l'exercice clos au 31 décembre 2012**

Société de Fabrication des Boissons de Tunisie

Rapport général des commissaires aux comptes sur les états financiers clos au 31 décembre 2012

Tunis, le 16 avril 2013

**Messieurs les actionnaires de la
Société de Fabrication des Boissons de Tunisie
Boulevard de la Terre, Centre Urbain Nord,
1080, Tunis**

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport général relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Rapport sur les états financiers

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

Ces états financiers font ressortir un total net du bilan de 370.870.975 dinars et des capitaux propres positifs de 273.439.456 dinars y compris le bénéfice de l'exercice s'élevant à 74.229.387 dinars.

Responsabilité du conseil d'administration pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi relative au système comptable ainsi que d'un contrôle interne qu'il juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilité des commissaires aux comptes

Les états financiers ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre société. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'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 fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. En procédant à cette évaluation, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance.

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.

Opinion

A notre avis, les états financiers sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière de la Société de Fabrication des Boissons de Tunisie au 31 décembre 2012, ainsi que de la performance financière et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications spécifiques et informations prévues par la loi

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et 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.

Egalement, nous n'avons pas d'observations significatives à formuler sur le système de contrôle interne de la société.

Conseil Audit Formation

Sté Conseil & Audit, membre de
**l'Ordre des Experts Comptables de
Tunisie**

Abderrahmen FENDRI

Abdelaziz KRAMTI

Associé

Société de Fabrication des Boissons de Tunisie

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions prévues aux articles 200 & 475 du code des sociétés commerciales

Exercice 2012

Tunis, le 16 avril 2013

**Messieurs les actionnaires de la
Société de Fabrication des Boissons de Tunisie
Boulevard de la Terre, Centre Urbain Nord,
1080, Tunis**

Messieurs,

En application de l'article 200 et suivants et de l'article 475 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.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées

Votre conseil d'administration nous a tenus informés des conventions et opérations suivantes nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012 :

- 1/ Une convention de rétrocession d'actions entre la S.F.B.T. et la S.E.A.B.G. du montant souscrit par cette dernière dans l'augmentation du capital de la S.T.B.O., soit 1.000.000 de dinars. La rétrocession aura lieu après deux années à compter de la date de sa libération du capital social de la S.T.B.O.,
- 2/ Un contrat de portage de 1.620.000 dinars remboursable après deux années, en faveur de la S.I.B., et ce, au titre de la souscription au capital de la Société PET CRYSTAL INDUSTRIES S.A. pour 16.200 actions au nominal de 100 dinars chacune,
- 3/ L'acquisition par la S.F.B.T. de 12.828 actions S.L.D. pour un montant global de 1.467.926 dinars,
- 4/ La cession de 50.000 parts sociales S.I.C.O.B. Gabès à la société OKBA au prix global de 537.500 dinars, mettant ainsi fin au contrat de partenariat avec la société S.I.C.O.B. Gabès,

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures

L'exécution des conventions suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012 dont voici les principaux volumes réalisés :

- 1/ Un contrat de location par lequel la S.F.B.T. loue à la S.E.A.B.G. des locaux sis à Bab-Saâdoun : Un atelier de production, un dépôt de stockage et un local à usage de bureaux moyennant un loyer annuel de 274.200 dinars hors taxes,
- 2/ Une promesse de vente irrévocable par laquelle la S.I.M.C.O. vend à la S.F.B.T. le siège social pour un montant global de 15.000.000 de dinars,
- 3/ Des contrats de location par lesquels la S.F.B.T. loue aux sociétés filiales, domiciliées au siège social, des bureaux administratifs moyennant un loyer annuel de 393.640 dinars hors taxes,
- 4/ Des contrats de rétrocession d'actions S.L.D. entre la S.F.B.T. et des banques actionnaires de la S.L.D.,
- 5/ Une convention par laquelle la S.F.B.T. paie à la S.N.B. une redevance de sous-traitance par caisse produite. Cette redevance s'élève à 16.691.424 dinars en 2012,

- 6/** Une convention régissant les relations commerciales entre la S.F.B.T. et la S.F.B.T.-DISTRIBUTION moyennant une redevance de 1% sur le chiffre d'affaires de cette dernière. Cette redevance s'élève à 299.848 dinars en 2012,
- 7/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance de 10% sur leurs chiffres d'affaires hors taxes pour les produits Celtia, Stella et Extra Dry, soit une redevance pour 2012 de 20.794.165 dinars,
- 8/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance fixe de 20,350 dinars par hectolitre de Lowenbraü vendu, soit une redevance pour 2012 de 159.311 dinars,
- 9/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance fixe de 20,350 dinars par hectolitre de Beck's vendu, soit une redevance pour 2012 de 244.212 dinars,
- 10/** Un contrat avec la S.N.B. par lequel cette dernière sous-loue une ligne d'embouteillage de bouteilles en verre pour un loyer annuel de 150.000 dinars hors taxes,
- 11/** Une convention par laquelle la S.F.B.T. donne en gérance libre à la S.B.T. le dépôt de JERBA, à partir du premier septembre 1995, moyennant un loyer annuel de 14.400 dinars hors taxes,
- 12/** Des conventions d'assistance administrative et technique par la S.F.B.T. à ses filiales moyennant une rémunération en fonction de leurs chiffres d'affaires hors taxes. Cette rémunération s'élève à 3.403.828 dinars en 2012,
- 13/** Une convention d'assistance informatique avec la S.I.T. La rémunération est fixée à 108.000 dinars hors taxes,
- 14/** Des conventions conclues avec la S.B.T., la S.G.B.I.A., la S.T.B.G., la S.N.B., la S.T.B.O. et la S.E.A.B.G. ayant pour objet l'octroi de ristournes à la S.F.B.T. sur les produits achetés par cette dernière et exportés. Elles sont de 103.678 dinars hors taxes en 2012,
- 15/** Par ailleurs, certaines opérations courantes d'achats et de ventes d'emballages, de matières premières, de matières consommables, de produits finis et d'autres produits nécessaires à l'exploitation ont été réalisées au cours du présent exercice entre la société mère (la SFBT) et ses filiales et ce, dans des conditions normales.

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et engagements (rémunérations) envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II§5 du code des sociétés commerciales sont fixés par décision du conseil d'administration et aucune convention n'est établie entre les dirigeants et la société. Les éléments de rémunérations des dirigeants sont définis comme suit :

- Les membres du conseil d'administration sont rémunérés par des jetons de présence déterminés par le conseil d'administration et soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire. En 2012, le montant des jetons de présence alloué aux administrateurs s'est élevé à 220.000 dinars au titre de la SFBT et à 347.900 dinars au titre des filiales.
- La rémunération des membres permanents du comité d'audit est déterminée par le conseil d'administration et soumise à l'approbation de l'assemblée générale. En 2012, le montant alloué aux membres du comité d'audit s'est élevé à 90.000 dinars.
- La rémunération du Président Directeur Général a été fixée par décision du conseil d'administration du 24 septembre 1990. Elle est composée :
 1. D'un salaire annuel de 76.800 dinars payable sur 16 mois.
 2. D'une prime de bilan fixée en 1988 à trois mois de salaire indexée depuis sur la variation du résultat de la SFBT avant réinvestissement et impôt sur les sociétés. Cette prime de 6.681 dinars en 1988 est passée à 237.630 dinars en 2012 du fait de cette indexation.
 3. D'une prime d'intéressement sur les résultats des filiales avant réinvestissement et impôt sur les sociétés (SEABG, STBG, SGBIA, STBO, STBN, SLD, SOTUCOLAIT, SMVDA RAOUDHA et SOCOLAIT). Par ailleurs la STPP, SPDIT, SINDT, SBT Médenine, SOSTEM, SNB et les petites filiales ont été exclues volontairement par la direction générale de l'assiette de cette prime. Cette indemnité est passée de 24.076 dinars en 1990 à 493.004 dinars en 2012.

-
- La rémunération du Directeur Général Adjoint a été fixée par décision du conseil d'administration du 24 septembre 1990. Elle est composée :
 1. D'une indemnité de gestion annuelle de 11.200 dinars payable sur 16 mois.
 2. D'une prime de bilan fixée en 1988 à trois mois de salaire indexée depuis sur la variation du résultat de la SFBT avant réinvestissement et impôt sur les sociétés. Cette prime de 4.912 dinars en 1988 est passée à 174.695 dinars en 2012 du fait de cette indexation.
 3. D'une prime d'intéressement sur les résultats des filiales avant réinvestissement et impôt sur les sociétés (SEABG, STBG, SGBIA, STBO, STBN, SLD, SOTUCOLAIT, SMVDA RAOUDHA et SOCOLAIT). Par ailleurs la STPP, SPDIT, SINDT, SBT Médenine, SOSTEM, SNB et les petites filiales ont été exclues volontairement par la direction générale de l'assiette de cette prime. Cette indemnité est passée de 17.834 dinars en 1990 à 265.463 dinars en 2012.
 - Le Président Directeur Général et le Directeur Général-Adjoint bénéficient des avantages en nature liés à leur fonction (eau, électricité, téléphone, voiture et charges connexes).

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 et 475 du code des sociétés commerciales.

Conseil Audit Formation**Sté Conseil & Audit**, membre de
**l'Ordre des Experts Comptables de
Tunisie****Abderrahmen FENDRI****Abdelaziz KRAMTI****Associé**

Etats financiers au 31/12/2012

Bilan

(en dinar Tunisien)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Actifs	Notes	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	III-1	767 618,726	592 253,009
Moins : amortissements	III-1	-593 290,039	-488 974,241
		174 328,687	103 278,768
Immobilisations corporelles	III-1	268 147 483,152	243 640 549,592
Moins : amortissements	III-1	-138 129 815,634	-129 353 449,547
Moins : provisions	III-1	-358 826,910	-358 826,910
		129 658 840,608	113 928 273,135
Immobilisations financières	III-1	133 433 053,404	118 646 637,234
Moins : provisions	III-1	-5 700 000,000	-4 200 000,000
		127 733 053,404	114 446 637,234
Total des actifs immobilisés		257 566 222,699	228 478 189,137
Autres actifs non courants	III-2	2 979 950,681	2 871 662,814
Total des actifs non courants		260 546 173,380	231 349 851,951
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	III-3	40 304 141,154	35 871 411,614
Moins : provisions		-357 396,161	-357 396,161
		39 946 744,993	35 514 015,453
Clients et comptes rattachés	III-4	60 461 310,938	65 869 453,394
Moins : provisions		-8 695 234,931	-8 096 900,531
		51 766 076,007	57 772 552,863
Autres actifs courants	III-5	4 387 932,409	2 042 274,747
Placements et autres actifs financiers	III-6	4 162 429,255	5 487 447,970
Moins : provisions		0,000	
		4 162 429,255	5 487 447,970
Liquidités et équivalents de liquidités	III-7	10 061 619,027	8 466 612,972
Total des actifs courants		110 324 801,691	109 282 904,005
TOTAL DES ACTIFS		370 870 975,071	340 632 755,956

Etats financiers au 31/12/2012

Bilan

(en dinar Tunisien)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Capitaux Propres et Passifs	Notes	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Capitaux propres			
Capital social	III-8	76 000 000,000	66 000 000,000
Réserves	III-8	15 308 771,134	14 808 771,134
Autres capitaux propres	III-8	27 355 543,034	21 518 318,034
Résultats reportés	III-8	80 545 755,229	76 088 384,842
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		199 210 069,397	178 415 474,010
Résultat net de l'exercice		49 412 571,747	47 557 370,387
Résultat affecté dans un compte spécial d'investissement		24 816 815,000	15 837 225,000
Total des capitaux propres avant affectation		273 439 456,144	241 810 069,397
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts	III-9	7 029 074,315	10 723 926,282
Autres passifs financiers	III-10	37 342 377,438	33 815 327,563
Provisions	III-11	3 184 433,079	2 734 433,079
Total des passifs non courants		47 555 884,832	47 273 686,924
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	III-12	18 013 618,923	17 165 343,072
Autres passifs courants	III-13	23 587 392,880	23 188 935,763
Concours bancaires et autres passifs financiers	III-14	8 274 622,292	11 194 720,800
Total des passifs courants		49 875 634,095	51 548 999,635
TOTAL DES PASSIFS		97 431 518,927	98 822 686,559

Etats financiers au 31/12/2012

Etat de résultat

(en dinar Tunisien)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Notes	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Produits d'exploitation			
Revenus	III-15	292 192 193,315	240 257 365,729
Autres produits d'exploitation	III-16	25 057 096,366	21 395 292,245
Production immobilisée		72 274,155	61 069,598
Total des produits d'exploitation		317 321 563,836	261 713 727,572
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours (en + ou	III-17	-140 568,819	-872 319,576
Achats de marchandises consommées	III-18	38 102 283,519	25 918 177,453
Achats d'approvisionnements consommés	III-19	150 244 924,237	122 397 853,102
Charges de personnel	III-20	24 188 889,161	22 157 191,824
Dotations aux amortissements et aux provisions	III-21	13 496 717,416	13 324 316,617
Autres charges d'exploitation	III-22	35 642 958,328	31 553 781,924
Total des charges d'exploitation		261 535 203,842	214 479 001,344
Résultat d'exploitation		55 786 359,994	47 234 726,228
Charges financières nettes	III-23	-3 975 695,892	-3 980 145,456
Produits des placements	III-24	30 080 875,420	28 805 100,762
Autres gains ordinaires	III-25	431 025,279	584 867,121
Autres pertes ordinaires	III-26	-337 939,554	-748 441,368
Résultat des activités ordinaires avant réinvest et impôt		81 984 625,247	71 896 107,287
Impôt sur les sociétés		7 755 238,500	8 501 511,900
Résultat des activités ordinaires après impôt		74 229 386,747	63 394 595,387
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
Résultat des activités ordinaires après impôt		49 412 571,747	47 557 370,387
Résultat affecté dans un compte spécial d'investissement		24 816 815,000	15 837 225,000
Effets des modifications comptables (net d'impôt)			
Résultat net de l'exercice		74 229 386,747	63 394 595,387

Etats financiers au 31/12/2012

Etat de flux de trésorerie

(en dinar Tunisien)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat de l'exercice	74 229 386,747	63 394 595,387
Ajustements ,Amortissements et Provisions	13 240 771,666	13 655 646,176
Ajustements casses bouteilles	1 755 945,750	1 868 670,441
Ajustements pour reprise sur provisions	-109 665,600	-163 566,923
Variation des Stocks	-4 432 729,540	-588 300,955
Variation des Créances	8 935 192,331	2 759 549,964
Variation des Autres actifs	-2 301 926,814	351 257,467
Variations Fournisseurs et autres dettes	1 246 732,968	3 027 958,636
Ajustements Plus ou moins value sur cession	-28 133,000	-161 149,753
Ajustements Encaissement dividendes	-29 533 990,889	-29 039 455,280
Production immobilisée	-72 274,155	-61 069,598
Flux de trésoreries provenant de (affectés à) l'exploitation	64 103 975,064	55 044 135,562
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-27 852 471,676	-36 969 229,650
Encaissements Dividendes et autres distributions	29 533 990,889	29 039 455,280
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-14 491 836,970	-5 851 183,596
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		5 220 000,000
Encaissements des cessions des titres de placements	200 000,000	13 785,500
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement	-13 784 983,357	-8 547 172,466
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Decaissements Dividendes et autres distributions	-42 784 209,200	-39 800 861,270
Encaissements provenant des emprunts pour financement des stocks		
Decaissements provenant des emprunts bancaires	-4 008 729,175	-1 845 268,247
Remboursement d'emprunts pour financement des stocks		-5 000 000,000
Encaissements provenant d'autres emprunts		4 700 000,000
Remboursement d'autres emprunts		-5 750 000,000
Encaissements pour rachat des billets de trésorerie	24 700 000,000	
Decaissements pour souscription des billets de trésorerie	-24 700 000,000	
Decaissements pour acquisition de titres de placement		
Encaissements provenant des autres formes de placement monétaire	673 000,000	505 000,000
Decaissements pour autres formes de placement monétaire		
Encaissements pour cession de titres de placement		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement	-46 119 938,375	-47 191 129,517
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de trésorerie	<u>4 199 053,332</u>	<u>-694 166,421</u>
Trésorerie au début de l'exercice	<u>1 285 200,609</u>	<u>1 979 367,030</u>
Trésorerie à la clôture de l'exercice	<u>5 484 253,941</u>	<u>1 285 200,609</u>

LA SOCIETE DE FABRICATION DES BOISSONS DE TUNISIE

NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2012

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE

Dénomination sociale	Société de Fabrication des Boissons de Tunisie
Forme Juridique	Société Anonyme
Date de création	03-06-1925
Capital social	76.000.000 de dinars
Nombre de titres	76.000.000 d'actions
Date de clôture	31 décembre
Siège social	Boulevard de la terre Centre Urbain Nord 1080 TUNIS
Secteur d'activité	Bières, Boissons Gazeuses et autres
Registre de commerce	B 12956 1997
Code TVA	001985 G A M 000

La SOCIETE DE FABRICATION DES BOISSONS DE TUNISIE exploite actuellement :

- Une usine pour la fabrication de la bière,
- Trois usines pour la fabrication de boissons gazeuses,
- Le Café de Paris à Tunis,
- Un dépôt à Bizerte.

En outre, la SFBT a un patrimoine immobilier destiné à la location.

Les actionnaires de la SOCIETE DE FABRICATION DES BOISSONS DE TUNISIE sont :

Actionnaires	Nombre d'actions	Pourcentage
- B.N.A. Participations	10 646 940	14,01 %
- S.T.A.R.	6 220 203	8,18 %
- Brasseries et Glacières Internationales	26 958 357	35,47 %
- Maghreb Investissement	10 340 594	13,61 %
- Autres actionnaires	21 833 906	28,73 %
Total =	76 000 000	100,00 %

II - PRINCIPES ET SYSTEME COMPTABLES

II-1 - PRINCIPES ET CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers de la SOCIETE DE FABRICATION DES BOISSONS DE TUNISIE sont tenus et présentés conformément aux dispositions :

- De la loi 96-112 du 30 décembre 1996, relative au système comptable des entreprises,
- Du décret 96-2459 du 30 décembre 1996, portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité,
- Et des arrêtés du Ministère des Finances portant approbation des normes comptables.

II-2 - LES IMMOBILISATIONS

Les immobilisations de la société sont enregistrées à leur prix de revient hors taxes, à l'exception des emballages (bouteilles et casiers) qui sont comptabilisés en TTC. Leur amortissement est calculé sur une base linéaire tenant compte de la durée de vie estimée de chaque bien immobilisé conformément à la réglementation fiscale en vigueur.

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

- Logiciels	33,33 %
- Constructions	5 %
- Installations techniques matériel et outillage industriels	10 %
- Installations techniques matériel et outillage industriels Brasserie	15 %
- Matériel de transport et de manutention	20 %
- Mobilier et matériel de bureau	10 %
- Matériel informatique	15 %
- Agencement, aménagement et installation	10 %
- Emballages commerciaux durables (les casiers)	10 %

Pour les bouteilles, leur amortissement est constaté pour le montant de la casse annuelle.

II-3 - LES STOCKS

Les stocks de la SFBT sont valorisés comme suit :

- Les matières premières et consommables à leur prix de revient hors taxes,
- Les marchandises à leur prix d'achat auprès des filiales hors T.V.A. et droit de consommation,
- Les produits finis à leur coût de production hors taxes.

II-4 - UNITE MONETAIRE

Les états financiers, couvrant la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012, de la SOCIETE DE FABRICATION DES BOISSONS DE TUNISIE sont exprimés en dinar tunisien.

III - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

III-1 – ACTIFS IMMOBILISES

La note, ci-après, reprend l'évolution des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Désignation	Valeurs brutes au 31/12/2011	Mouvement		Valeurs brutes au 31/12/2012	Amortissements et provisions au 31/12/2012	Valeurs comptables nettes	Notes
		Acquisitions 2012	Cessions 2012 ou reprise 2011				
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</u>	<u>592 253</u>	<u>175 366</u>	<u>0</u>	<u>767 619</u>	<u>593 290</u>	<u>174 329</u>	
- Logiciels	579 312	175 366		754 678	593 290	161 388	
- Fonds de commerce	12 941			12 941		12 941	
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</u>	<u>243 640 549</u>	<u>44 898 906</u>	<u>20 391 972</u>	<u>268 147 483</u>	<u>138 488 643</u>	<u>129 658 840</u>	
- Terrain	10 599 229	1 589 993		12 189 222		12 189 222	III-1-1
- Constructions	23 714 212	10 940 846		34 655 059	13 476 982	21 178 077	III-1-2
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 890 709	12 768 334	1 572 449	110 086 595	82 291 852	27 794 743	III-1-3
- Matériel de transport	16 893 861	854 715	55 936	17 692 640	15 109 421	2 583 218	III-1-4
- Equipement de bureau	3 305 102	244 961		3 550 063	2 546 972	1 003 091	III-1-5
- Agencements, aménagement et installations	6 199 958	3 567 054		9 767 012	4 223 475	5 543 537	III-1-6
- Emballages commerciaux durables	65 559 769	7 166 261	2 332 637	70 393 392	20 839 941	49 553 452	III-1-7
- Immobilisations corporelles encours	18 477 708	7 766 742	16 430 950	9 813 500		9 813 500	III-1-8
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</u>	<u>118 646 637</u>	<u>14 786 416</u>	<u>0</u>	<u>133 433 053</u>	<u>5 700 000</u>	<u>127 733 053</u>	
- Titres de participations totalement libérés	118 334 070	14 786 416		133 120 486	5 700 000	127 420 486	III-1-9
- Titres de participations partie non libérée	583 200			583 200		583 200	
- Versement rest à effectuer sur titres non libérés	-583 200			-583 200		-583 200	
- Dépôts et cautionnements.	312 567			312 567		312 567	
TOTAL	362 879 439	59 860 688	20 391 972	402 348 155	144 781 933	257 566 223	

III-1-1 – Terrains

Il s'agit essentiellement de la valeur du terrain du siège social. Cette valeur a été reclassée de la rubrique des immobilisations encours de 2011 pour 1 589 993 dinars.

III-1-2 - Constructions

Il s'agit essentiellement de l'extension des usines de BAB Saadoun, de Mahdia et de Sfax pour 1 360 521 dinars (dont 629 800 dinars reclassés des immobilisation en cours de 2011) et des bâtiments du siège social pour une valeur de 9 580 325 dinars (reclassés des immobilisation encours de 2011).

III-1-3 - Installations techniques, matériel et outillage industriels

Le montant global des investissements s'est élevé à 12 768 334 dinars, dont 623 719 dinars ont été reclassés du compte matériel encours de 2011. Il s'agit du matériel de bière, de limonaderie et de divers équipements industriels. Les cessions du matériel totalement amorti se sont élevées à 1 572 449 dinars.

III-1-4 - Matériel de transport et de manutention

Les acquisitions de l'année se sont élevées à 854 715 dinars et les cessions à 55 936 dinars.

III-1-5 - Equipements de bureaux

Les acquisitions en matériel informatique et de bureaux ont totalisé 244 961 dinars.

III-1-6 - Agencements, aménagements et installations

Les installations et les agencements de l'année se sont élevés à 3 567 054 dinars.

III-1-7 - Emballages commerciaux durables

a) **Acquisitions** : Les acquisitions de l'année se sont élevées à 7 166 261 dinars.

b) **Casse bouteilles et destruction de casiers amortis** :

- La constatation de la casse de bouteilles de l'année pour 1 755 946 dinars.
- La reprise de la valeur des casiers détruits et totalement amortis pour 576 691 dinars.

Il est à noter que la provision pour dépréciation des bouteilles non utilisables, constatée au cours des exercices antérieurs, est de 358 827 dinars.

III-1-8 – Immobilisations en cours :

Le montant global des immobilisations en cours au 31 décembre 2012 s'élève à 9 813 500 dinars détaillé comme suit :

- Constructions en cours : 463 000 dinars.
- Matériels en cours : 9 350 500 dinars.

III-1-9 - Les immobilisations financières

Les immobilisations financières ont subi les mouvements suivants :

a) Souscription et libération au capital des sociétés suivantes :

- Souscription et libération de 2 339 698 actions à l'augmentation du capital de la SOSTEM, soit 11 698 490 dinars.
- Souscription et libération de 16 200 actions au capital de la société PET CRISTAL INDUSTRIES, soit 1 620 000 dinars.
- Achats en bourse de 12 828 actions SLD pour 1 467 926 dinars.

b) Provisions :

La provision constituée pour dépréciation des titres de participation est de 5 700 000 dinars dont 1 500 000 dinars en 2012.

III-2 - AUTRES ACTIFS NON COURANTS

	2012	2011
- Débiteurs et créditeurs divers	2 829 761	2 688 623
- Emballages à rendre	150 190	183 040
Total	2 979 951	2 871 663

III-3 - STOCKS

	2012	2011
- Matières premières	11 402 182	6 937 555
- Matières consommables	21 201 631	21 241 023
- Produits finis	7 014 991	6 874 423
- Marchandises	685 337	818 411
Total	40 304 141	35 871 412

La provision constituée pour dépréciation des stocks est de 357 396 dinars.

III-4 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	2012	2011
- Clients locaux	13 522 152	15 617 664
- Clients étrangers	7 106 084	7 521 021
- Clients filiales	8 417 680	27 699 677
- Clients douteux	8 668 720	8 013 447
- Clients locataires d'immeubles	-41 578	-26 382
- Clients effets à recevoir	22 777 129	7 034 822
- Clients locataires de camions	11 124	9 204
Total	60 461 311	65 869 453

Au cours de l'exercice 2012, il a été :

- Constitué une provision pour créances douteuses pour 600 000 dinars,
- Opéré une reprise sur provisions antérieures pour 1 666 dinars,

Ainsi, la provision pour créances douteuses est passée de 8 096 901 dinars en 2011 à 8 695 235 dinars en 2012.

III-5 - AUTRES ACTIFS COURANTS

	2012	2011
- Charges payées d'avance	363 866	378 422
- Créances sur cessions titres	615 996	480 106
- Etat Impôt sur les sociétés (1)	280 369	
- Débiteurs divers	784 650	449 400
- Produits à recevoir	2 370 234	768 595
- Compte de régularisation	-27 183	-34 248
Total	4 387 932	2 042 275

III- 5 -1 – ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES

Le solde de 280 369 dinars représente l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2012 pour 7 755 239 dinars diminué des acomptes provisionnels 2012 pour 3 836 813 dinars et des retenues à la source pour 4 198 795 dinars.

III-6 - PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

	2012	2011
- Personnel	116 636	268 655
- Douane, consignation	22 352	22 352
- Actions tunisiennes cotées	1 527 991	1 527 991
- Actions tunisiennes non cotées (1)	1 328 450	1 828 450
- Billets de trésorerie et autres placements	1 167 000	1 840 000
Total	4 162 429	5 487 448

(1) - La diminution de 500 000 dinars concerne la cession de 50 000 parts sociales SICOB.

III-7 - LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

	2012	2011
- Effets à l'encaissement	3 149	3 092 647
- Banques	10 019 689	5 265 910
- C C P	6 001	5 733
- Caisses	32 780	102 323
Total	10 061 619	8 466 613

III-8 - CAPITAUX PROPRES

	2012	2011	Variation
- Capital social	76 000 000	66 000 000	10 000 000
- Réserves légales	6 600 000	6 100 000	500 000
- Réserves spéciales de réévaluation	8 708 771	8 708 771	
- Réserves pour réinvestissements exonérés	27 355 543	21 518 318	5 837 225
- Résultats reportés	80 545 755	76 088 385	4 457 370
Total	199 210 069	178 415 474	20 794 595

L'évolution de 20 794 595 dinars provient de :

- 1) L'augmentation du capital de la société par incorporation du compte spécial d'investissement pour 10 000 000 de dinars conformément à la première résolution de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 20 juin 2012.
- 2) L'affectation partielle du bénéfice de l'exercice 2011 conformément à la deuxième résolution de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2012, à savoir :
 - Réserves légales : 500 000 dinars.
 - Réserves pour réinvestissements exonérés (loi 93-120) : 5 837 225 dinars.
 - Résultats reportés : Reprise de 76 088 385 dinars de 2010 et affectation de 80 545 755 dinars en 2011, soit une augmentation de 4 457 370 dinars.

III-9 – EMPRUNTS

Institutions financières	Moyen terme	Court terme
- BIAT CMT 720	158 276	150 873
- BIAT CMT 3 200	706 798	672 090
- BT CMT 2 500	1 500 000	500 000
- BT CMT 4 615	2 769 000	923 000
- ATTIJARI BANK CMT 1 000	602 360	182 175
- ATTIJARI BANK CMT 2 710	597 640	569 733
- ATB CMT 2 690	538 000	538 000
- UBCI CMT 785	157 000	157 000
- TUNISIE LEASING	0	4386
Total	7 029 074	3 697 257 (M 1)

(M 1) Il s'agit des échéances en principal de l'exercice 2013. Elles figurent dans la rubrique « Concours bancaires et autres passifs financiers ».

III- 10 - AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	2012	2011
Emballages divers consignés	37 342 377	33 815 328
Total	37 342 377	33 815 328

Il s'agit de casiers, de bouteilles, de fûts et de palettes consignés chez la clientèle.

III-11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	2012	2011
Provisions diverses	3 184 433	2 734 433

Une provision pour risques et charges diverses a été constituée en 2012 pour 450 000 dinars.

III-12 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	2012	2011	Notes
- Fournisseurs locaux	2 538 417	4 608 166	III-12-1
- Fournisseurs locaux, factures non parvenues	194 919	572 856	
- Fournisseurs étrangers	8 781 807	2 441 726	III-12-2
- Fournisseurs, Effets à payer	3 899 630	5 262 379	
- Fournisseurs, filiales	2 598 846	4 280 216	
Total	18 013 619	17 165 343	

III-12-1- Le solde des « Fournisseurs locaux » est le cumul des comptes créditeurs pour 5 798 162 dinars et des comptes débiteurs pour 3 259 745 dinars.

III-12-2- Le solde des « Fournisseurs étrangers » est aussi le cumul des comptes créditeurs pour 9 219 146 dinars et des comptes débiteurs pour 437 339 dinars.

III-13 - AUTRES PASSIFS COURANTS

	2012	2011	Notes
Dettes pour acquisitions des titres de participation	294 579		
Etat, retenue à la source	562 790	685 491	
Etat, impôt sur les sociétés		470 903	
Etat, TVA, DC et autres impôts	13 499 580	14 611 736	III-13-1
Dividendes et jetons de présence	1 175 522	1 044 731	
CNSS, organismes sociaux et autres créditeurs divers	1 829 437	1 840 815	
Charges à payer	6 225 485	4 535 260	III-13-2
<i>Total</i>	23 587 393	23 188 936	

III-13-1 - ETAT, TVA, DC ET AUTRES

Il s'agit principalement :

- De la TVA du mois de décembre 2012 pour 1 237 152 dinars.
- Du DC du mois de décembre 2012 pour 11 859 653 dinars.

III-13-2 - CHARGES A PAYER

Les charges restant dues à la clôture de l'exercice 2012 sont principalement composées :

- Des congés à payer et des primes de fin d'année pour 4 368 851 dinars.
- Des redevances à payer à Becks et Lowenbrau estimées à 874 681 dinars.
- Des agios bancaires du 4^{ème} trimestre 2012, des intérêts courus des échéances des emprunts chevauchant entre 2012 et 2013, de la redevance de la poste du 4^{ème} trimestre 2012 ainsi que d'autres charges d'exploitation pour 981 953 dinars.

III-14 - CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	2012	2011
- Banques	4 577 365	7 181 412
- Echéances à moins d'un an des emprunts à moyen terme	3 697 257	4 013 309
Total	8 274 622	11 194 721

III-15 - REVENUS

	2012	2011
- Ventes de produits finis fabriqués	226 603 110	198 461 976
- Ventes de produits résiduels et d'emballages	1 113 623	1 002 353
- Travaux	76 923	403 292
- Locations	796 946	739 051
- Ventes de marchandises en l'état	37 586 107	25 474 856
- Vente d'articles de stocks	22 122 525	11 229 972
- Produits des activités annexes	6 188 172	5 121 741
- R.R.R. accordés sur vente de produits finis	-2 295 213	-2 175 875
Total	292 192 193	240 257 366

III-16 - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	2012	2011
- Autres revenus	30 491	233 853
- Redevances pour concession brevet, licence et marque	21 197 688	18 026 598
- Autres produits accessoires	3 703 677	2 970 161
- Divers profits sur exercices antérieurs	15 575	1 113
- Reprise sur provision pour dépréciation des créances clients	1 666	163 567
- Reprise sur provision pour risques et charges	108 000	
Total	25 057 097	21 395 292

III-17 - VARIATION DES STOCKS DES PRODUITS FINIS ET ENCOURS

	2012	2011
- Variation des stocks de produits finis	-140 569	-872 320
Total	-140 569	-872 320

III-18 - ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMEES

	2012	2011
- Achats marchandises revendues en l'état	36 976 530	25 057 766
- Achats autres marchandises	992 680	917 070
- Variation des stocks de marchandises	133 074	-56 659
Total	38 102 284	25 918 177

III-19 - ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

	2012	2011
- Achats stockés matières premières et fournitures liées	77 498 401	60 569 416
- Achats stockés matières et fournitures consommables et emballages	68 660 293	53 885 429
- Achats non stockés de pièces, matériels, équipements et travaux	207 221	190 288
- Achats non stockés de matières et fournitures	8 303 243	7 411 512
- Variation des stocks matières premières et fournitures liées	-4 463 626	1 202 576
-Charges d'énergie à facturer	13 993	
- Variation stocks des approvisionnements liés à l'exploitation	39 392	-861 368
Total	150 244 924	122 397 853

III-20 - CHARGES DE PERSONNEL

	2012	2011
- Appointements et compléments d'appointements	19 979 267	18 312 577
- Charges sociales	4 209 622	3 844 615
Total	24 188 889	22 157 192

III-21 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

	2012	2011
- Dotations aux amortissements des immobilisations	10 690 771	9 535 170
- Dotations casse bouteilles et ébréchés	1 755 946	1 868 670
- Dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients	600 000	420 476
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks		100 000
- Dotations aux provisions pour risques divers	450 000	1 400 000
Total	13 496 717	13 324 316

III-22 - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	2012	2011
- Publicité et publications	9 263 276	7 174 927
- Travaux facturés aux filiales	-6 092 994	-4 744 712
- Relations publiques	1 251 644	865 200
- Services extérieurs	354 347	1 036 768
- Autres services extérieurs	21 685 506	20 337 012
- Charges diverses ordinaires	7 309 401	5 577 141
- Impôts et taxes	1 584 964	548 537
- Divers produits sur exercices antérieurs	-969 383	-155 893
- Autres charges liées à l'exploitation	4 362 151	3 105 954
- Reprises sur autres charges liées à l'exploitation	-3 105 954	-2 191 152
Total	35 642 958	31 553 782

III-23 - CHARGES FINANCIERES NETTES

	2012	2011
- Charges d'intérêts	1 317 255	1 549 933
- Pertes de changes	1 931 350	1 143 562
- Gains de changes	-673 079	-788 095
- Provisions pour dépréciation des immobilisations financières	1 500 000	2 200 000
- Divers produits financiers sur exercices antérieurs	-99 830	-125 255
Total	3 975 696	3 980 145

III-24 - PRODUITS DES PLACEMENTS

	2012	2011
- Revenus des titres de participations	29 533 991	29 250 823
- Revenus des titres de créances	173 992	167 374
- Intérêts des comptes courants	335 392	373 119
- Produits nets sur cession de valeurs mobilières	37 500	
- Charges nettes sur cession de valeurs mobilières		-1 486 215
-Reprise sur provision pour dépréciation des éléments financiers		500 000
Total	30 080 875	28 805 101

III-25 - AUTRES GAINS ORDINAIRES

	2012	2011
- Produits nets sur cessions d'immobilisations corporelles	28 133	161 150
- Divers autres produits et profits de l'exercice	4 364	131 073
- Divers produits et profits des exercices antérieurs	398 528	292 644
Total	431 025	584 867

III-26 - AUTRES PERTES ORDINAIRES

	2012	2011
- Autres diverses charges ordinaires	336 340	747 721
- Amendes et pénalités	1 600	720
Total	337 940	748 441

IV - NOTES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2012

Pour la détermination de la variation de la trésorerie, la société a choisi le modèle autorisé pour la présentation de flux de trésorerie et ce conformément à la norme comptable générale.

Les différentes variations sont les suivantes :

1 / Les flux provenant de l'exploitation ayant dégagé un excédent de 62 929 309 dinars sont retracés par les variations des postes du bilan et l'ajustement du résultat de l'exercice par les dotations aux amortissements et aux provisions, la casse de bouteilles, la reprise des provisions, la plus value sur cessions d'immobilisations, le transfert de charges et les dividendes encaissés.

Ces variations et ajustements se détaillent comme suit :

Libellés	2012	2011	Variations et Réajustements
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 240 772		13 240 772
Casse de Bouteilles	1 755 946		1 755 946
Reprises sur provisions	-109 666		-109 666
Variation des stocks de produits finis	7 014 991	6 874 423	-140 568
Variation des stocks de matières premières	11 402 183	6 937 555	-4 464 628
Variation des stocks de matières consommables	21 201 631	21 241 023	39 392
Variation des stocks de marchandises	685 337	818 411	133 074
			-4 432 730
Variation des clients et comptes rattachés	60 461 311	65 869 453	5 408 142
Variation des emballages consignés	-37 342 378	-33 815 328	3 527 050
			8 935 192
Variation des autres actifs non courants	2 979 951	2 871 663	-108 288
Variation des autres actifs courants	4 387 932	2 042 275	-2 345 657
Variation des placements et autres actifs financiers	1 467 439	1 619 457	152 019
			-2 301 926
Variation des fournisseurs et comptes rattachés	18 013 619	17 165 343	848 276
Variation des autres passifs courants	23 587 393	23 188 936	398 457
			1 246 733
Plus value sur cession des immobilisations corporelles	-28 133		-28 133
Plus value sur cession des titres de placement			
Moins value sur cession des immobilisations financières			
Encaissements dividendes	-29 533 991		-29 533 991
Production d'immobilisations corporelles	-72 274		-72 274
Total des variations et des réajustements			-11 300 077
RESULTAT DE L'EXERCICE			74 229 386
VARIATION 1			62 929 309

2 / Les flux de trésorerie liés aux activités d'investissement ont dégagé un déficit de 12 610 318 dinars provenant de ce qui suit :

- Décaissement pour l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles pour 27 852 472 dinars.
- Encaissement des revenus des titres de participation (dividendes et jetons) pour 29 533 991 dinars.
- Décaissement pour la souscription au capital social des sociétés suivantes pour 14 491 837 dinars détaillés comme suite :
 - Souscription et libération à l'augmentation du capital de la SOSTEM pour 11 698 490 dinars.
 - Souscription et libération de 16 200 actions au capital de PET CRISTAL INDUSTRIES pour 1 620 000 dinars.
 - Achat en bourse de 10 268 actions SLD pour 1 173 347 dinars.
- Encaissement du produit de la cession des titres de placement pour 200 000 dinars.

VARIATION 2 :- 12 610 318 dinars.

3 / La trésorerie liée aux activités de financement a dégagé un déficit de 46 119 938 dinars détaillé comme suit :

- Décaissements des dividendes et autres distributions pour : 42 784 209 dinars détaillés comme suit :
 - Dividendes relatifs à l'exercice 2011 42 489 062 dinars
 - Dividendes des autres exercices 147 dinars
 - Autres distributions 295 000 dinars.
- Décaissement pour remboursement des emprunts bancaires 4 008 729 dinars
- Encaissement Pour rachat de billets de trésorerie 24 700 000 dinars
- Décaissement pour souscription des billets de trésorerie 24 700 000 dinars
- Encaissement des placements sur le marché monétaire..... 673 000 dinars.

VARIATION 3 : -46 119 938 dinars.

V - SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION :

Ci-après, les soldes intermédiaires de gestion au 31/12/2012 :

Produits	Montants	Charges	Montants	Soldes	2 012	2 011
Ventes de marchandises et autres	37 586 107	Coût d'achat de marchandises vendues	38 102 284	Marge commerciale	-516 177	-443 321
Revenus et autres produits d'exploitations	254 606 086					
Variation des stocks d'en-cours et produits finis	140 569					
Production immobilisée	72 274					
Total	254 818 929	Total	0	Production	254 818 929	215 715 900
Production	254 818 929	Achats consommés	150 244 924	Marge sur coût matières	104 574 005	93 318 047
Marge commerciale	-516 177	Autres charges externes	34 057 994			
Marge sur coût matières	104 574 005					
Autres produits d'exploitation	25 057 097					
Total	129 114 925	Total	34 057 994	Valeur Ajoutée Brute(1)et(2)	95 056 931	83 264 773
Valeur Ajoutée Brute	95 056 931	Impôts et Taxes	1 584 964			
		Charges de Personnel	24 188 889			
Total	95 056 931	Total	25 773 853	Excédent brut d'exploitation	69 283 078	60 559 044
Excédent brut d'exploitation	69 283 078	Autres pertes Ordinaires	337 940			
Autres gains ordinaires	431 025	Charges Financières	3 975 696			
Produits financiers	30 080 876	Dotations aux Amorts et Prov Ordin	13 496 717			
		Impôt sur le Résultat Ordinaire	7 755 239			
Total	99 794 979	Total	25 565 592	Résultat des activités ordinaires après I	74 229 387	63 394 595
Résultat positif des activités ordinaires	74 229 387	Pertes Extraordinaires				
Gains extraordinaires		Effet Négatif des modifications Comptables				
Effet Positif des modifications Comptables						
Total	74 229 387	Total	0	Résultat net après modification compta	74 229 387	63 394 595

VI- NOTE SUR LES PARTIES LIEES :

- 1/** Un contrat de location par lequel la S.F.B.T. loue à la S.E.A.B.G. des locaux sis à Bab-Saadoun : Un atelier de production, un dépôt de stockage et un local à usage de bureaux moyennant un loyer annuel de 274.200 D,000 HT et ce, à compter de janvier 2011 ;
- 2/** Une promesse de vente irrévocable par laquelle la S.I.M.C.O. vend à la S.F.B.T. le siège social pour un montant global de 15.000.000 D, 000 ;
- 3/** Des contrats de location par lesquels la S.F.B.T. loue aux sociétés filiales, domiciliées au siège social, des bureaux administratifs. Ces loyers, décomptés au 31 décembre 2012 sont de 393.640 D, 000 ;
- 4/** l'acquisition par la SFBT de 12 828 actions SLD pour un montant global de 1 467 926 D 170 ;
- 5/** Des contrats de rétrocession d'actions S.L.D. entre la S.F.B.T. et des banques actionnaires de la S.L.D. ;
- 6/** Une convention de rétrocession d'actions entre la S.F.B.T et la S.E.A.B.G du montant souscrit par cette dernière dans l'augmentation de capital de la S.T.B.O. soit 1 000 000D ;000 La rétrocession aura lieu après deux années à compter de la date de sa libération du capital de la STBO ;
- 7/** Une convention par laquelle la S.F.B.T. paie à la S.N.B. une redevance de sous-traitance par caisse produite. Cette redevance s'élève à 16.691.424 D, 185 en 2012 ;
- 8/** Une convention régissant les relations commerciales entre la S.F.B.T. et la S.F.B.T.-DISTRIBUTION moyennant une redevance de 1% sur le chiffre d'affaires de cette dernière ;
- 9/** Cession de 50 000 parts sociales S.I.C.O.B. Gabès à la société OKBA au prix global de 537 500 D,000, mettant ainsi fin au contrat de partenariat avec la société SICOB Gabès ;
- 10/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance de 10% sur leurs chiffres d'affaires HT pour les produits Celtia, Stella et Extra Dry, soit une redevance pour 2012 de 20.794.165 D,178 ;
- 11/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance fixe de 20 D,350 par hectolitre de Lowenbraü vendu, soit une redevance pour 2012 de 159.311 D,080 ;
- 12/** Deux conventions par lesquelles la S.E.A.B.G. et la S.G.B.I.A. paient à la S.F.B.T. une redevance fixe de 20 D, 350 par hectolitre de Beck's vendu, soit une redevance pour 2012 de 244.212 D, 503 ;
- 13/** Un contrat avec la S.N.B. par lequel cette dernière sous-loue une ligne d'embouteillage de bouteilles en verre pour un loyer annuel de 150.000 D,000 ;
- 14/** Une convention par laquelle la S.F.B.T. donne en gérance libre à la S.B.T. le dépôt de JERBA, à partir du premier septembre 1995, moyennant un loyer annuel de 14.400 D, 000 hors taxes ;
- 15/** Des conventions d'assistance administrative et technique par la S.F.B.T. à ses filiales moyennant une rémunération en fonction de leurs chiffres d'affaires hors taxes. Cette rémunération s'élève à 3.703.676 D,406 en 2012 ;
- 16/** Une convention d'assistance informatique avec la S.I.T.. La rémunération est fixée à 108.000 D,000 HT ;
- 17/** Des conventions conclues avec la S.B.T., la S.G.B.I.A., la S.T.B.G., la S.N.B., la S.T.B.O. et la S.E.A.B.G. ayant pour objet l'octroi de ristournes à la S.F.B.T. sur les produits achetés par cette dernière et exportés. Elles sont de 103.678 D,338 HT en 2012 ;
- 18/** Un contrat de portage de 1.620.000 D,000 remboursable après deux années, en faveur de la S.I.B., et ce, au titre de la souscription au capital de la Société PET CRYSTAL INDUSTRIES S.A. pour 16.200 actions au nominal de 100 D,000 chacune ;
- 19/** Des opérations courantes d'achats et de ventes d'emballages, de matières premières, de matières consommables, de produits finis et d'autres produits nécessaires à l'exploitation ont été réalisées au cours du présent exercice entre la société mère (la S.F.B.T.) et ses filiales. Elles se détaillent au 31/12/2012 comme suit:

SOCIETES	REVENUS	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITA- TION	ACHATS MARCHAN- DISES CONSOMMES	ACHATS D'APPROVI- SIONNEMENT CONSOMMES	AUTRES CHARGES D'EXPLOITA- TION	CHARGES FINAN- CIERES	DIVIDEN- DES RECUS	INTERETS
02. SEABG	53 244 203	21 914 049	6 452 558	169 311	274		13 676 991	
03. STBG	11 965 940	228 400	932 097	97 745	84 890		236 390	14 453
04. SGBIA	26 652 560	851 487	21 522 268	697 609	913 322		1 816 935	64 956
05. STBO	6 540 759	69 487	139 225	373 899	24 406			
06. STBN	3 546 891	122 798	71 916	30 534	1 518			
07. SBT	6 226 650	131 301	2 505 848	53 926	142 285		476 703	27 183
08. SNB	2 296 217	102 647	5 100 760	17 390 496	373 989		192 360	
09. SOTEV	4 531 720		189 540	2 107			223 146	
10. PREFORME	29 325	226 105		4 212 906				
11. STPP	3 300							
12. SPDIT	17 877						9 425 598	
13. SOSTEM	358 684	955 259	173 553		15 818		3 368 869	44 377
16. SMVDA RAOUDHA	63 083					1 500 000		
19. SOTUCOLAIT	3 202							
21. SDB	2 284 365				20 671			
23. ERRAFAHA	5 702 651			2 107 000				23 023
24. SFBT DISTRIBUTION	11 870 054	299 848						
25. STDM	2 850				358 830			
S L D	531 260		5 106					
S I T	38 700							
S I N D T					134 454			
TOTAL	135 910 291	24 901 364	37 092 871	25 135 533	2 070 457	1 500 000	24 416 992	173 992

VII- ENGAGEMENTS HORS BILAN :

- Les engagements hors bilan au 31/12/2012 sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Type d'encouragement	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Associés	Provisions
<u>1- ENGAGEMENTS DONNES</u>					
a) Garanties personnelles -cautionnement -aval -autres garanties	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
b) Garanties réelles -hypothèques -nantissement	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
c) Effets escomptes et non échus	3 448 987	3 448 987	Néant	Néant	Néant
d) Créance à l'exportation mobilises	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
e) Abandon des créances	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
f) Intérêts sur emprunts	925 445	925 445	Néant	Néant	Néant
Total					
<u>2- ENGAGEMENT RECUS</u>					
a) Garanties personnelles -cautionnement -aval -autres garanties	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
b) Garanties réelles -hypothèques -nantissement	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
c) Effets escomptes et non échus	2 508 246	2 508 246	Néant	Néant	Néant
d) Créance à l'exportation mobilises	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
e) Abandon des créances	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
f) Intérêts sur emprunts	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
Total					
<u>3-ENGAGEMENTS RECIPROQUES</u>					
-Emprunt obtenu non encore encaisse	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Crédit consenti non encore verse	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Opération de portage	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Crédit documentaire	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Commande d'immobilisation	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Commande de longue durée	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective par la convention collective	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
-Etc	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
Total					

DETTES GARANTIES PAR SURETE

Postes concernés	Montant garanti	Valeur comptable des biens donnés en garantie	Provisions
-Emprunt obligataire	Néant	Néant	Néant
-Emprunt d'investissement	Néant	Néant	Néant
-Emprunt courant de gestion	Néant	Néant	Néant
-Autres	Néant	Néant	Néant