



*2^{ème} Etage, Immeuble 10, Rue 8003
1002 Montplaisir- Tunis -Tunisie
Tél : (216)71 903 707 Fax : (216)71 903 708
Email : cokac12@gmail.com*



*Immeuble Tunis-Carthage B7 Bloc C
2027 Borj Baccouche- Ariana- Tunisie
Tel : 71 711 518 Fax : 71 715 563
Email : karimben.ismail@orange.tn*

SOCIETE LES CIMENTS DE BIZERTE

« SCB »

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les états financiers intermédiaires arrêtés
au 30 juin 2017**



2^{ème} Etage, Immeuble 10, Rue 8003
1002 Montplaisir- Tunis -Tunisie
Tél : (216)71 903 707 Fax : (216)71 903 708
Email : cokac12@gmail.com



Immeuble Tunis-Carthage B7 Bloc C
2027 Borj Baccouche- Ariana- Tunisie
Tel : 71 711 518 Fax : 71 715 563
Email : karimben.ismail@orange.tn

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2017

**MESDAMES ET MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS DE BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE,**

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société les Ciments de Bizerte et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société arrêtés au 30 juin 2017.

Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de Direction et d'Administration de votre société. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états sur la base de notre examen limité.

1. Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité en accord avec les normes d'audit généralement admises relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières, il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit proprement dit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2017 ont été préparés et présentés conformément aux normes comptables tunisiennes.

2. Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la Société les Ciments de Bizerte –SCB- au 30 juin 2017, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

3. Paragraphes d'observation

Sans remettre en cause notre conclusion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants:

- 3.1.** En Décembre 2016, la société a confié la mission de l'inventaire physique de ses immobilisations à un cabinet externe. Toutefois, le rapprochement des résultats de l'inventaire avec les comptes et la constatation des ajustements comptables éventuels ne sont pas encore achevés. Dès lors, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur la concordance entre les comptes et les existants réels correspondants. Au 30 juin 2017, les soldes desdits comptes totalisent, en brut, 377 324 522 dinars.
- 3.2.** L'imputation des charges fixes dans le coût de revient des stocks a été faite sur la base d'une capacité normale de production ré-estimée par les services techniques de la société à 900 000 tonnes par an.
- 3.3.** Le rapprochement de l'inventaire physique des stocks avec les comptes correspondants arrêtés au 30 juin 2017 a dégagé un écart de 3 168,4 Tonnes de Coke de pétrole pour une valeur de 823 131 dinars. De l'avis des responsables de la Société, ledit écart correspond à des quantités de stock qui ont été accordées à titre de prêt à deux cimenteries du secteur.

Tunis, le 19 septembre 2017

Les commissaires aux comptes

***Cabinet COK AUDIT & CONSULTING
Hatem OUNALLY***

***Cabinet PROGRESS CONSULTING
Karim BEN ISMAIL***

ETATS FINANCIERS

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

BILAN AU 30 JUIN 2017

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1129324	1126648	1129324
Moins : Amortissements		-1114413	-1092650	-1103347
	1	14911	33998	25977
Immobilisations corporelles		376195198	372582525	373847721
Moins : Amortissements		-160601915	-144148263	-152460443
	1	215593283	228434263	221387278
Immobilisations financières		2557872	2831255	2662935
Moins : Provisions		-707200	-630666	-694977
	2	1850672	2200589	1967958
Total des Actifs Immobilisés		217458866	230668850	223381213
Autres Actifs non courants	3	5011275	2576836	2499231
Total des Actifs non courants		222470141	233245686	225880444
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		61303436	57261527	58898534
Moins : Provisions		-9116782	-8677980	-9187668
	4	52186655	48583547	49710866
Clients et comptes rattachés	5	7817632	7313845	7979655
Moins : Provisions		-4201898	-4123412	-4201898
		3615734	3190432	3777757
Autres actifs courants	6	3867465	3794187	4646240
Moins : Provisions		-516117	-202528	-338496
		3351348	3591658	4307744
Placements et autres actifs financiers	7	421018	1458065	1415016
Liquidités et équivalents de liquidités	8	565253	1809962	1026720
Total des Actifs courants		60140009	58633664	60238103
Total des Actifs		282610150	291879350	286118547

BILAN AU 30 JUIN 2017

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Capitaux propres				
Capital social		44047290	44047290	44047290
Réserves et primes liées au capital	9	101744059	101883178	101756626
Autres capitaux propres	9	1635072	1758649	1694014
Résultats reportés	9	-43255022	-19064972	-21075513
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		104171399	128624145	126422417
Résultat de l'exercice		-16613332	-8806063	-22179509
Total des capitaux propres avant affectation		87558067	119818082	104242908
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions	10	2957708	600000	2914386
Emprunts bancaires	11	76059739	77674506	76519119
Total des passifs non courants		79017448	78274506	79433505
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	32189956	39361463	35938343
Autres passifs courants	13	14824186	11418207	12612780
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	69020493	43007093	53891011
Total des passifs courants		116034635	93786762	102442134
Total des passifs		195052083	172061268	181875639
Total des capitaux propres et des passifs		282610150	291879350	286118547

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2017 AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Revenus	15	31673300	34564513	61451141
Coût des ventes	16	-30378402	-31033677	-56731871
Marge Brute		1294898	3530836	4719270
Autres produits d'exploitation	17	1547498	1807614	2903821
Frais de distribution	18	-355325	-620220	-1066829
Frais d'administration	19	-4395528	-4291097	-8563646
Autres charges d'exploitation	20	-5274976	-6065522	-12570057
Résultat d'exploitation		-7183434	-5638390	-14577441
Charges financières nettes	21	-9702216	-6489971	-9881992
Produits financiers	22	123572	207158	137250
Autres gains ordinaires	23	242427	3195077	2287824
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-16519651	-8726126	-22034359
Impôt sur les bénéfices	24	-93681	-79937	-143650
Résultat des activités ordinaires après impôts		-16613332	-8806063	-22178009
Eléments extraordinaires			0	0
Gains			0	
Pertes	24		0	-1500
Résultat net de l'exercice		-16613332	-8806063	-22179509
Effets des modifications comptables (net d'impôt)			0	-2010541
Résultat après modification comptable		-16613332	-8806063	-24190050

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2017 AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	36724701	41892134	75801664
Sommes perçus des produits ordinaires	54573	55817	64458
Sommes versées aux fournisseurs	-32234723	-30460093	-54523538
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux	-6883044	-7085068	-13947832
Intérêts payés	-227986	-65874	-191022
Sommes versées à l'Etat	-25585	-1709677	-2426720
Redevances	-1394265	-843807	-1537821
Produits financiers des placements	44721	66982	93832
Impôt sur les sociétés	-229680	-143030	-208243
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-4171288	1707384	3124778
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-211284	-11556265	-18162944
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens	-1059558	-1510017	-2419080
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-2997	-15022	-15022
Encaissements provenant des remboursements des prêts (Obligations Etat Tunisien)		6184	6184
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel	-185712	-207922	-306862
Encaissements provenant des remboursements des prêts	467223	431519	904792
Flux liés aux réserves du fonds social	-6486	-3816	-120964
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-998813	-12855338	-20113896
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des crédits à court terme	9559674	15022650	21613917
Remboursements des crédits à court terme	-2192839	-3303012	-8356450
Encaissements des crédits à moyen terme	2275000	3605540	12342777
Remboursements en principal et intérêts sur emprunts à moyen et long termes	-6271407	-9591485	-15656296
Dividendes et autres distributions payées			-28
Dividendes et autres distributions reçues	36428	12600	69203
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3406856	5746293	10013123
Incidence variation taux de change	-1218192	76961	-369749
Variation de la trésorerie	-2981438	-5324700	-7345744
Trésorerie du début d'exercice	-568499	6777245	6777245
Trésorerie à la clôture de l'exercice	-3549936	1452545	-568499

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Charges	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Soldes	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Revenus Production	31673300	34564513	61451142								
stockée Production	2631206		2834529			251979					
immobilisée	272119	92405	164544								
Autres produits d'exploitations	1275379	1715209	2739276								
Total	35852004	36372126	67189491	Total	0	251979	0	Production	35852004	36120148	67189491
Production	35852004	36120148	67189491	Achats consommés	23880185	23099970	42901139	Marge sur coût matières	11971819	13020177	24288352
Marge sur coût matières	11971819	13020177	24288352	Services extérieurs et autres	3262938	3031889	6389950				
Total	11971819	13020177	24288352	Total	3262938	3031889	6389950	Valeur ajoutée brute	8708881	9988288	17898402
Valeur ajoutée brute	8708881	9988288	17898402	Impôts et taxes	167674	155916	275228				
				Frais du personnel	7213073	7165827	14351572				
Total	8708881	9988288	17898402	Total	7380747	7321743	14626800	Excédent brut d'exploitation	1328134	2666545	3271602
Excédent brut d'exploitation	1328134	2666545	3271602	Insuffisance brute d'exploitation							
Autres produits ordinaires	242427	3195077	2287824	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	123572	207158	137250	et provisions ordinaires	8484474	8237118	17732339				
				Autres charges ordinaires	27094	67816	116704				
				Charges financières	9702216	6489971	9881992				
				Impôt sur les sociétés	93681	79937	143650				
Total	1694133	6068780	5696676	Total	18307465	14874842	27874685	Résultat des activités ordinaires	-16613332	-8806063	-22178009
				Résultat des activités ordinaires	16613332		22178009				
				Pertes extraordinaires			1500				
				Effet négatif des modifications comptables	2010541		2010541				
Total	0		0	Total	18623872		24190050	Résultat net après modifications comptables	-18623872	-8806063	-24190050

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2017**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Coût des ventes Frais	30378402	31033677	56731871	17482082	18444633	31097301	2839938	2985512	5965155	8116286	8097228	16328563	1940096	1506304	3340852
de distribution Frais	355325	620220	1066829				184854	174234	346014	13876	13876	27752	156596	432111	693063
d'administration	4395528	4291097	8563647	56506	75531	131328	4102813	3914370	7875859	121147	126015	248929	115061	175181	307531
Autres charges	5274976	6065522	12570057	1389809	1628738	2554155	85468	91712	164544	233165		1127095	3566535	4345072	8724263
TOTAL	40404232	42010516	78932403	18928397	20148903	33782784	7213073	7165827	14351572	8484474	8237118	17732339	5778287	6458668	13065708

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2017**

(Exprimés en dinars)

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
60 - Achats consommés	23880185	22433870	0	56506	1389809
6001 - Matières premières	159973	159973			
6003 - Variation des stocks de matières premières	169112	169112			
6002 - Matières consommables	15981905	14554206		37891	1389809
6003 - Variation des stocks de matières consommables	57192	57192			
6004 - Forrage de troues de mines à la carrière	108697	108697			
6006 - Matières et fournitures non stockés	7402035	7383419		18616	
6008 - Achats liés à des M.C.	1271	1271			
61 - Services Extérieurs	1526560	761575	21100	83526	660358
6102 - Redevances	33214	33214			
6103 - Loyers et charges locatives	252469	198367	10204	43091	808
6105 - Entretiens et réparations	564785	529994	10897	23894	
6106 - Primes d'assurances	659550				659550
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	16542			16542	
62 - Autres Services Extérieurs	1736378	1178521	135495	31535	390827
6201 - Personnel extérieur à l'entreprise	0	0	0	0	0
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	359063	79143	70640		209280
6203 - Publicité, publications, relations publiques	148342		23790		124552
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	1140052	1099020	40315	717	
6205 - Déplacements missions et réceptions	13416	359	750	12308	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	18510			18510	
6207 - Services bancaires et assimilés	56996				56996
A reporter	27143123	24373966	156596	171567	2440994

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	27143123	24373966	156596	171567	2440994
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	27094	0	0	0	27094
6302 - Charges diverses pour personnel	11747				11747
6303 - Jetons de présence	9000				9000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	55				55
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	6292				6292
64 - <u>Charges de personnel</u>	7213073	2839938	184854	4102813	85468
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	7135489	2839938	184854	4025229	85468
6406 - Charges connexes	77585		0	77585	
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	167674	0	0	0	167674
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	114099				114099
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	53575				53575
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	8484474	8116286	13876	121147	233165
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	8116286	8116286			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13876		13876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	121147			121147	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	233165				233165
A reporter	43035437	35330190	355325	4395528	2954394

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	43035437	35330190	355325	4395528	2954394
71 - Production (stockée ou déstockée)	-2631206	-2631206	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	-2631206	-2631206	0	0	0
<u>Sous-activité</u>	0	-2320582			2320582
TOTAL	40404232	30378402	355325	4395528	5274976

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30/06/2017

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2016	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2017	Amortissements au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2017
Logiciels	1129323.659			1129323.659	1103346.603	11066.226		1114412.829	14910.830
Totaux	1129323.659	0.000	0.000	1129323.659	1103346.603	11066.226	0.000	1114412.829	14910.830

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2016	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2017	Amortissements au 31/12/2016	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2017
Terrain de gisements expropriés	5841342.136			5841342.136	2435310.701	174753.091		2610063.792	3231278.344
Terrain de gisements	1513061.536			1513061.536	556829.902	15025.031		571854.933	941206.603
Terrains bâtis	1225749.591			1225749.591					1225749.591
Constructions	34936041.325			34936041.325	20486600.057	479407.167		20966007.224	13970034.101
Matériels et Outillages	287650291.290	1559257.631		289209548.921	109171653.273	7305843.390	-1335.657	116476161.006	172733387.915
Matériels de Transport	13256042.333			13256042.333	11853177.229	153702.855		12006880.084	1249162.249
Mobilier et Matériels de Bureau	2420623.839	4424.268		2425048.107	2153430.812	36918.763		2190349.575	234698.532
Agencements Aménagements et Installations	5733118.167	3682.000		5736800.167	4900504.764	74593.011		4975097.775	761702.392
Emballage Identifiable Récupérable	902935.925		-97435.280	805500.645	902935.925		-97435.280	805500.645	0.000
Immobilisations en cours	20368514.776	1092706.316	-215157.953	21246063.139					21246063.139
Totaux	373847720.918	2660070.215	-312593.233	376195197.900	152460442.663	8240243.308	-98770.937	160601915.034	215593282.866

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2017

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2016	Investis. 2017	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	16344375.485	820587.339	42789.391	863376.730	17207752.215		17207752.215
Moder. instal. charg. et déchar. du quai (G. civil)	3086284.730			0.000	3086284.730		3086284.730
Galet de broyage plus support de galet pour broyeur à cru	937854.561			0.000	937854.561		937854.561
Modernisation des blocs de commande des ligne d'ensachage		175117.060	40040.893	215157.953	215157.953	215157.953	
Rénovation système pesage schenk trémies haut et bas titres		11534.292	2637.341	14171.633	14171.633		14171.633
TOTAUX	20368514.776	1007238.691	85467.625	1092706.316	21461221.092	215157.953	21246063.139

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2017 à 2 557 872 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	899545.000	520361.720	379183.280
Autres participations	2.1	300000.000	111844.800	188155.200
Dépôts et cautionnements	2.2	209905.662	74993.127	134912.535
Prêts à plus d'un an	2.3	1048421.200		1048421.200
Obligations Etat Tunisien	2.3	100000.000		100000.000
Total		2557871.862	707199.647	1850672.215

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2017

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6000.000	6000.000	100	0.000
COOPERATION DU NORD		770.000	770.000	100	0.000
LE CONFORT		35000.000	35000.000	100	0.000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55050.000	55050.000	100	0.000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30100.000	30100.000	100	0.000
S T E M		30000.000	30000.000	100	0.000
LES CARRELAGES THALA		1500.000	1500.000	100	0.000
FRACTUCIM		500.000	500.000	100	0.000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42860.000	14775.420	34.474	28084.580 (a)
CIMENTS AMIANTE		31600.000	31600.000	100	0.000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140960.000	140960.000	100	0.000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75000.000	75000.000	100	0.000
SOPEPRI (EX. SOTEB)	16641	83205.000	83205.000	100	0.000
SOTUCIB		10000.000	10000.000	100	0.000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32000.000			32000.000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	60000	300000.000			300000.000 (b)
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	25000.000	5901.300		19098.700 (c)
TOTAUX		899545.000	520361.720		379183.280

AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2017

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300000.000	111844.800	37.282	188155.200
TOTAUX		300000.000			188155.200
NET		1199545.000	632206.520		567338.480

(a) La provision sur les titres de "SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)" a été augmenté de 6 320.856 DT.

(b) Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

(c) Une provision de 5 901.300 DT a été constatée sur les titres de "STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES".

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2017

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7.000	2.333	1/3	4.667
1972	S. T. E. G.	21931.040	7310.347	1/3	14620.693
	S. T. E. G.	2112.000	704.000	1/3	1408.000
	P. T. T.	609.619	609.619	100.00%	0.000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100.000	100.000	100.00%	0.000
	COFFRE FORT	1.500	1.500	100.00%	0.000
	TUNIS AIR	180.485	180.485	100.00%	0.000
	DOUANES	638.866	638.866	100.00%	0.000
	S. N. C. F. T.	1500.000	1500.000	100.00%	0.000
	O. P. N. T.	476.000	476.000	100.00%	0.000
	SOCIETE COMMERCIALE	280.130	280.130	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	20.000	6.667	1/3	13.333
	PROMECCO	104.000	104.000	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	30.000	10.000	1/3	20.000
3779/76	P. T. T. P.3779	10.000	10.000	100.00%	0.000
4176/76	MAGHRAOUI	80.000	80.000	100.00%	0.000
4018/76	BOUJALLABIA	80.000	80.000	100.00%	0.000
11016/77	S. T. E. G.	21.000	7.000	1/3	14.000
196/77	S. T. E. G.	14.000	4.667	1/3	9.333
7525-60/77	P. T. T.	20.000	20.000	100.00%	0.000
4./77	O. P. N. T.	494.520	494.520	100.00%	0.000
7515/78	P. T. T.	10.000	10.000	100.00%	0.000
278/78	O. P. N. T.	9.000	9.000	100.00%	0.000
3598/78	TOTAL GAZ	10.000	10.000	100.00%	0.000
1977	S. T. E. G.	2047.837	682.612	1/3	1365.225
1978	S. T. E. G.	13511.223	4503.741	1/3	9007.482
1714/79	S. T. O. A.	79.920	79.920	100.00%	0.000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75.000	75.000	100.00%	0.000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4.320	4.320	100.00%	0.000
1979	S. T. E. G.	52297.836	17432.612	1/3	34865.224
1980	S. T. E. G.	45236.579	15078.860	1/3	30157.719
11665/90	S. T. O. A.	2437.000	2437.000	100.00%	0.000
1981	S. T. E. G.	47270.421	15756.807	1/3	31513.614
1982	S. T. E. G.	611.862	203.954	1/3	407.908
1983	S. T. E. G.	44444.973	14814.991	1/3	29629.982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6.500	6.500	100.00%	0.000
1984	S. T. E. G.	969.485	323.162	1/3	646.323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15.000	15.000	100.00%	0.000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100.000	100.000	100.00%	0.000
8430/86	LASSOUED HABIB	140.000	140.000	100.00%	0.000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30401.933	-10133.978	1/3	-20267.955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSOM. DEPOT BIZERTE	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	S. T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2017

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	P. T. T.	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	1400.000	466.667	1/3	933.333
2576	STEG	88.000	29.333	1/3	58.667
2041187	CAUTION MARCHE	-150.000			-150.000
8016/04	COFFRE FORT BT	100.000	33.333	1/3	66.667
12372/06	COMPTEUR SONEDE LOGT AV FARHAT HACHED	255.435	85.145	1/3	170.290
	TOTAL	209905.662	74993.127		134912.535

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1048421.200
Total	1048421.200

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100000.000
Total	100000.000

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	5011275.353
Total	5011275.353

STOCKS :

Les stocks au 30/06/2017 se récapitulent comme suit :

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	233724.167		233724.167
Stock de matières consommables	3428086.389		3428086.389
Stock de matières semi-œuvrés	23392370.972		23392370.972
Stock de produits finis	1686923.856		1686923.856
Stock magasin	32542271.428	9096721.993	23445549.435
Stock négoce	20059.511	20059.511	0.000
Total	61303436.323	9116781.504	52186654.819

CLIENTS AU 30/06/2017

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	2717285.502		2717285.502
Clients Ordinaires autres	63940.506		63940.506
Clients Douteux	89736.937	1802858.013	1892594.950
Clients Chèques Impayés	259279.537	778505.190	1037784.727
Clients Effets à Recevoir	787310.781		787310.781
Clients Effets à Recevoir Impayés	205608.321	1113106.729	1318715.050
Totaux	4123161.584	3694469.932	7817631.516

CLIENTS AU 30/06/2017

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Clients Ordinaires	2717285.502	1910034.303	2370691.685	807251.199
Clients Ordinaires autres	63940.506	50636.169	62307.971	13304.337
Clients Douteux	1892594.950	1891352.154	1892594.950	1242.796
Clients Chèques Impayés	1037784.727	1050717.126	1040594.726	-12932.399
Clients Effets à Recevoir	787310.781	1158662.305	1338536.191	-371351.524
Clients Effets à Recevoir Impayés	1318715.050	1250744.175	1269352.175	67970.875
Crédit Commercial Personnel C.B.		222.958	0.000	-222.958
Clients Factures à Etablir		1475.500	5577.180	-1475.500
Totaux	7817631.516	7313844.690	7979654.878	503786.826

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 31/12/2016**

Désignations	Fin 2016	Dotations 2017	Reprise 2017	30/06/2017
Provisions pour Clients	1969837.347	0.000	0.000	1969837.347
Provisions Effets Impayés	1195153.205			1195153.205
Provisions Chèques Impayés	1036907.113			1036907.113
Totaux	4201897.665	0.000	0.000	4201897.665

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2017**

Désignations	Fin 2016	Dotations 2017	Reprise 2017	30/06/2017
Provisions pour Clients	166979.334			166979.334
Provisions Effets Impayés	82046.476			82046.476
Provisions Chèques Impayés	258401.923			258401.923
Totaux	507427.733	0.000	0.000	507427.733

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS
DES AGENCES ARRETEES LE 30/06/2017**

Désignations	Fin 2016	Dotations 2017	Reprise 2017	30/06/2017
Provisions pour Clients	1802858.013			1802858.013
Provisions Effets Impayés	1113106.729			1113106.729
Provisions Chèques Impayés	778505.190			778505.190
Totaux	3694469.932	0.000	0.000	3694469.932

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2017

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		639801.207
Fournisseurs Ordinaires usine	545377.269	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32837.264	
Fournisseurs Avance sur Commande	6015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		199706.047
Avance et acomptes (prêt aid)	179500.128	
Saisies et Arrêts	8730.609	
Dons à retenir sur les employés	59.800	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	11415.510	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		723133.552
Impôts à liquider	23550.405	
Retenues à la source opérées par des tiers	189144.815	
Minimum d'impôt 2013	113832.127	
T. F. P.	83972.465	
Taxes de douanes	312633.740	
45. DEBITEURS DIVERS		2068798.181
Divers	88112.794	
ASTREE	3005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1720.870	
S. C. G.	5786.455	
S. N. D. P.	14312.493	
SOCOREMU	14597.698	
Produits à recevoir	1922045.526	
SORECOM	206.900	
C. R. D. P. A.	6307.541	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	12182.984	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48760.962
Consignation à la paierie générale	48760.962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		187265.341
Charges constatées d'avance	187265.341	
TOTAL	3867465.290	3867465.290

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	516117.011
	516117.011

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2017

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	421018.135
	421018.135

Placements et Autres Actifs Financiers = 421018.135

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2017

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		557479.741
S T B BIZERTE		
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	14674.291	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	1.105	
B N A AGENCE B.	2004.671	
U B C I BIZERTE	876.422	
U I B BIZERTE	135762.893	
B I A T BIZERTE COMPTE EN DEVISE	42013.605	
AMEN BANK BIZERTE	45169.175	
BANQUE ZITOUNA	156282.648	
C C P TUNIS	6004.879	
T G T TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	154579.932	
<u>CAISSES</u>	7773.730	7773.730
TOTAUX	565253.471	565253.471

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2016** à **104 242 908 DT** contre **87 558 067 DT** au 30/06/2017 soit une variation de **(-16 684 841 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation
Capital social	44047290	44047290	44047290	0
Réserves	101744059	101883178	101756626	-12567
Autres capitaux propres	1635072	1758649	1694014	-58942
Modification comptables (indemnité de départ à la retraite)	-2010541		-2010541	0 (*)
Résultats reportés	-41244481	-19064972	-19064972	-22179509
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	104171399	128624145	126422417	-22251018
Résultat de l'exercice (*)	-16613332	-8806063	-22179509	5566177
Total des capitaux propres avant affectation	87558067	119818082	104242908	-16684841

La variation des capitaux propres avant affectation s'explique par :

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2016;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2017 pour 3 513 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2017 pour -16 080 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -58 942 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2017 au 30/06/2017

L'assemblée générale ordinaire du 20/06/2017 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2016 comme suit :

- Résultat de l'exercice -22179509
- Résultat reportés 2016 -19064972

Résultats reportés au 30/06/2017 -41244481

(*) L'indemnité de départ à la retraite a été constatée pour la première fois en 2016.

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Réserves légales Réserves	4404729.000
statutaires Réserves non	1623416.830
statutaires Réserves pour	1265000.000
fonds social Primes	1951582.916
d'émission	92499330.000
Total	101744058.746

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233546.390
Subvention d'investissements	2256504.822
Subvention d'investissements inscrites au résultats	-854979.655
Total	1635071.557

PROVISIONS POUR LITIGES**AU 30/06/2017**

Désignations	Montant
Provisions pour litiges	71106.183
Total	71106.183

PROVISIONS POUR RETRAITES ET OBLIGATIONS SIMILAIRES**AU 30/06/2017**

Désignations	Montant
Provisions pour départ à la retraite	2286602.138
Total	2286602.138

Une provision pour avantages du personnel est comptabilisée pour faire face aux engagements correspondants à la valeur actuelle des droits acquis par les salariés relatifs aux indemnités statutaires (SMIG multiplié par le nombre d'année d'activité) auxquelles ils seront en mesure de prétendre lors de leur départ en retraite. Elle résulte d'un calcul effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (prévue par la Norme Comptable Internationale IAS 19, Avantages du personnel, n'ayant pas d'équivalente en Tunisie) qui prend en considération notamment le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation financière. Les hypothèses actuarielles utilisées se présentent comme suit :

- Taux d'augmentation salariale : 5 %
- Taux de mortalité et de départ anticipé : 5%
- Taux d'actualisation : 8%

PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**AU 30/06/2017**

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrières exploités	600000.000
Total	600000.000

TOTAL DES PROVISIONS**2957708.321**

Une provision de 600 000.000 DT est constituée pour charges de reboisement et de remise en état des carrières à raison de 50 000.000 DT par an à partir de 2014. Cette provision sera utilisée après l'exploitation totale de ces carrières.

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2017
EMPRUNTS BANCAIRES

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
Solde au 30/06/2017		76059739.439
2018	10460166.862	65599572.577
2019	20023972.331	45575600.246
2020	20002484.728	25573115.518
2021	13033397.382	12539718.136
2022	7381258.871	5158459.265
2023	2395959.265	2762500.000
2024	1950000.000	812500.000
2025	812500.000	0.000
Totaux	76059739.439	

FOURNISSEURS AU 30/06/2017

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	10921560.471	26260.428	10947820.899
Fournisseurs d'immobilisations locaux	672212.354		672212.354
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	27289.968		27289.968
Fournisseurs Effets à Payer	2846746.372		2846746.372
Fournisseurs d'exploitation étrangers	687209.065		687209.065
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5053805.552		5053805.552
Fournisseurs retenues de garanties locaux	5626539.733		5626539.733
Fournisseurs retenues de garanties étrangers	1182383.248		1182383.248
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	2262065.194		2262065.194
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	360310.032		360310.032
Fournisseurs Actualisation des comptes	2523173.896		2523173.896
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	32163695.885	26260.428	32189956.313

FOURNISSEURS AU 30/06/2017

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	10947820.899	10327400.361	13107028.665	620420.538
Fournisseurs d'immobilisations	672212.354	655617.928	533685.270	16594.426
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	27289.968	4835.111	250971.790	22454.857
Fournisseurs Effets à Payer	2846746.372	1113166.448	2135411.716	1733579.924
Fournisseurs d'exploitation étrangers	687209.065	770488.179	2337434.287	-83279.114
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5053805.552	5053805.552	5053805.552	0.000
Fournisseurs Retenues de Garanties	5626539.733	15355835.664	8021634.611	-9729295.931
Fournisseurs Retenues de Garanties	1182383.248	1182383.248	1182383.248	0.000
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	2262065.194	3248679.955	2113186.487	-986614.761
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	360310.032	352155.035	352155.035	8154.997
Fournisseurs Actualisation des comptes	2523173.896	1296695.376	850245.757	1226478.520
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	32189956.313	39361462.857	35938342.418	-7171506.544

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2017

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1328639.205
Clients ordinaires usine	436561.285	
Clients avoir à établir	393451.283	
Clients ordinaires négoce	417694.776	
Clients ordinaires autres	19034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2433.863	
Clients étrangers	54376.637	
Clients ventes au comptant	5086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		5605840.940
Arrondies	60.685	
Assurances mutuelles et décès	3722712.670	
Caisse secours du personnel	31821.296	
Epargne logements	2075.000	
Fonds d'intéressement	89218.008	
Rémunérations diverses	257470.596	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386.082	
Amicale agents SCB	714.000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	6287.000	
Amicale agents SCB pour OOREDOO	2422.600	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1255830.770	
Salaires à payer (13eme mois 2014)	236842.233	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		3242382.390
Impôts sur les revenus (I. R.)	197224.731	
T. V. A. À payer	1292863.669	
Timbres fiscaux Obligations cautionnées	22.000	
Redevances sur ventes produits	824027.685	
Redevances article constaté	82723.201	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	556417.900	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	234630.717	
FOPROLOS	43396.045	
	11076.442	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3550926.855
Actionnaires dividendes à payer	3550923.855	
Actionnaires opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		924095.522
C.N.S.S., (C. N. S. S. COMPLEMENT CAVIS) et C.N.R.P.S.	782299.030	
Créditeurs divers charges à payer	140848.755	
C.N.A.M.	947.737	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		165320.840
Comptes d'attente à régulariser	142999.135	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22321.705	
47. COMPTES DE REGULARISATION		1662.050
Produits perçus d'avance	1662.050	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5317.769
Provisions pour risques	5317.769	
TOTAUX	14824185.571	14824185.571

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

AU 30/06/2017

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
Solde au 30/06/2017		35934038.330
30/06/2017	142857.000	35791181.330
01/07/2017	636029.148	35155152.182
05/07/2017	342772.816	34812379.366
06/07/2017	98866.150	34713513.216
13/07/2017	240648.347	34472864.869
20/07/2017	50410.783	34422454.086
27/07/2017	576.274	34421877.812
29/07/2017	143051.965	34278825.847
31/07/2017	1851471.100	32427354.747
05/08/2017	359318.579	32068036.168
08/08/2017	4148332.101	27919704.067
10/08/2017	445959.765	27473744.302
11/08/2017	3081028.920	24392715.382
13/08/2017	241767.363	24150948.019
20/08/2017	50645.192	24100302.827
27/08/2017	579.635	24099723.192
31/08/2017	1292291.767	22807431.425
05/09/2017	360220.665	22447210.760
22/09/2017	1290741.890	21156468.870
27/09/2017	583.016	21155885.854
29/09/2017	31538.619	21124347.235
30/09/2017	913541.767	20210805.468
01/10/2017	636029.148	19574776.320
02/10/2017	422617.707	19152158.613
05/10/2017	162500.000	18989658.613
08/10/2017	194312.772	18795345.841
27/10/2017	586.417	18794759.424
31/10/2017	2804054.434	15990704.990
05/11/2017	162500.000	15828204.990
08/11/2017	212284.640	15615920.350
10/11/2017	445959.765	15169960.585
27/11/2017	589.838	15169370.747
30/11/2017	913541.767	14255828.980

05/12/2017	162500.000	14093328.980
08/12/2017	213264.688	13880064.292
27/12/2017	593.279	13879471.013
29/12/2017	31538.619	13847932.395
31/12/2017	1056398.767	12791533.628
01/01/2018	636029.148	12155504.480
02/01/2018	422617.707	11732886.772
05/01/2018	162500.000	11570386.772
07/01/2018	130759.053	11439627.719
27/01/2018	596.740	11439030.979
31/01/2018	2324618.769	9114412.210
05/02/2018	162500.000	8951912.210
07/02/2018	144109.831	8807802.379
10/02/2018	445959.765	8361842.615
27/02/2018	600.221	8361242.394
28/02/2018	1233879.051	7127363.343
05/03/2018	162500.000	6964863.343
07/03/2018	144839.988	6820023.355
27/03/2018	603.722	6819419.633
30/03/2018	454156.326	6365263.307
31/03/2018	855129.051	5510134.256
01/04/2018	636029.148	4874105.108
05/04/2018	162500.000	4711605.108
27/04/2018	607.244	4710997.864
30/04/2018	3187492.577	1523505.287
05/05/2018	162500.000	1361005.287
10/05/2018	445959.765	915045.522
27/05/2018	610.786	914434.736
31/05/2018	288462.384	625972.352
05/06/2018	162500.000	463472.352
27/06/2018	614.349	462858.003
29/06/2018	31538.619	431319.384
30/06/2018	431319.384	0.000
Total	35934038.330	

EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 30/06/2017

Désignations	Montant
A T B	7421816.860
B I A T	2664384.000
S T B	2597574.846
Total	12683775.706

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	661729.149
AMEN BANK -Intérêts échus et impayés au 30/06/2017-	29518.526
A T B -Intérêts échus et impayés au 30/06/2017-	678718.893
B I A T -Intérêts échus et impayés au 30/06/2017-	139850.638
S T B -Intérêts échus et impayés au 30/06/2017-	271268.534
Total	1781085.740

EFFETS A PAYER POUR REGLEMENT FINANCEMENT STOCK AU 30/06/2017

Désignations	Montant
Effet à payer pour emprunt financement stock	14506403.537
Total	14506403.537

BANQUES

Désignations	Montant
B N A BIZERTE	1132329.285
S T B BIZERTE	396597.799
B T BIZERTE	54832.747
B H BIZERTE	1734594.870
B I A T BIZERTE	126533.510
ATTIJARI BANK	579069.535
A T B BIZERTE	90800.495
A T B BIZERTE COMPTE EN DEVISE	431.408
Total	4115189.649

REVENUS AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Ventes ciments	33938930	32279688	61149119	1659242
Ventes chaux	1550823	1425050	3622764	125774
Ventes clinker		1147788	1147788	-1147788
Transport sur ventes		32718	34215	-32718
Ristournes accordées par l'entreprise	-3816453	-1528129	-5996133	-2288324
Ventes locales	31673300	33357115	59957753	-1683816
Ventes export ciments	0	1207397	1493388	-1207397
Ventes export	0	1207397	1493388	-1207397
Total revenus	31673300	34564513	61451141	-2891213

La société CIMENTS DE BIZERTE publie ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30/06/2017

COUTS DES VENTES AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Matières Premières	329084	492278	873623	-163194
Matières Consommables	14612669	12442714	23338918	2169955
Matières et fournitures non stockées	7383419	8404441	15829218	-1021021
Etudes et prestations	108697	56268	173897	52429
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-2631206	251979	-2834529	-2883185
(1) Achats consommés	19802664	21647679	37381127	-17578463
(2) Charges de personnel	2839938	2985512	5965155	-145573
(3) Amortissements	8116286	8097228	16328563	19059
Redevances	33214	31211	61856	2002
Loyers et charges locatives	198367	54001	124165	144365
Entretiens et réparations	529994	629510	1232519	-99515
Services extérieurs L. M. C.			2015	0
(4) Services extérieurs	761575	714722	1420555	46852
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	79143	199166	508364	-120024
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	1099020	590396	1403926	508624
Déplacements, Missions et Réceptions	359	2019	8007	-1660
(5) Autres services extérieurs	1178521	791582	1920297	386940
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0	0
(7) Sous-activité	-2320582	-3203046	-6283827	882464
Coût des ventes (1 à 7)	30378402	31033677	56731871	-655274

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Production d'Immobilisations	272119	92405	164544	179714
Subventions d'exploitation			64066	0
Reprise provisions stocks magasin	70886	86992	116094	-16105
Reprise amortissements	1336			1336
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements			5695	0
Transfert de Charges (Grosses réparations)	1059558	1510017	2419080	-450459
Transfert de Charges (Immobilisations)	143599	118200	134341	25399
Total	1547498	1807614	2903820	-260115

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	184854	174234	346014	10620
(3) Amortissements	13876	13876	27752	0
Redevances		66481	137557	-66481
Loyers et charges locatives	10204	12	2908	10192
Entretiens et réparations	10897	23736	46981	-12840
(4) Services extérieurs	21100	90230	187446	-69129
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	70640	93888	139594	-23248
Publicités, Publications et relations publiques	23790	13453	44170	10337
Transport de biens et transport collectif du personnel	40315	193406	278905	-153091
Déplacements, Missions et Réceptions	750		14	750
Autres services extérieurs L. M. C.		-1800		1800
(5) Autres services extérieurs	135495	298948	462684	-163453
(6) Charges diverses ordinaires	0	42933	42933	-42933
(1 à 6) Frais de distribution	355325	620220	1066829	-264895

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	37891	56601	90280	-18710
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	18616	18930	41049	-315
(1) Achats consommés	56506	75531	131328	-19025
(2) Charges de personnel	4102813	3914370	7875859	188443
(3) Amortissements	121147	126015	248929	-4867
Loyers et charges locatives	43091	24824	84118	18267
Entretiens et réparations	23894	31401	49856	-7507
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	16542	11703	20693	4839
(4) Services extérieurs	83526	67928	154667	15598
Publicités, Publications et relations publiques		38080	38080	-38080
Transport de biens et transport collectif du personnel	717			717
Déplacements, Missions et Réceptions	12308	5332	13483	6976
Frais postaux et de télécommunications	18510	63841	101300	-45332
(5) Autres services extérieurs	31535	107253	152864	-75719
Frais d'administration (1 à 5)	4395528	4291097	8563647	104431

AUTRES CHARGES AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	1389809	1628217	2553421	-238408
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)		522	734	-522
(1) Achats consommés	1389809	1628738	2554155	-238930
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	85468	91712	164544	-6244
(3) Amortissements et Provisions	233165	0	1127095	233165
Loyers et charges locatives	808	4617	9233	-3809
Entretiens et réparations		1031	1752	-1031
Primes d'assurances	659550	668389	1371295	-8838
(4) Services extérieurs	660358	674037	1382280	-13679
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	209280	105200	239436	104080
Publicités, Publications et relations publiques	124552	113396	249122	11156
Déplacements, Missions et Réceptions			261	0
Services bancaires et assimilés	56996	68594	211497	-11599
Autres services extérieurs L. M. C.			8842	0
(5) Autres services extérieurs	390827	287190	709157	103637
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	27094	24883	73771	2211
(7) Impôts taxes et versements assimilés	167674	155916	275228	11758
(8) Sous-activité	2320582	3203046	6283827	-882464
Autres Charges (1 à 8)	5274976	6065522	12570057	-790546

CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	5034895	3583610	7002813	1451285
Transfert de charges d'emprunts en immobilisations en cours	-105164		-1122755	-105164
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	207368	71622	214772	135746
Intérêts des obligations cautionnées	29268	6415	31988	22853
Pertes de change	1251754	165074	451062	1086681
Pertes de change latentes	3284094	2663251	3304210	620844
Charges financières L. M. C.			-98	0
TOTAUX	9702216	6489971	9881992	3212245

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Produits de participations (dividendes)	33428	9600	66203	23828
Intérêts des comptes courants	18237	20453	32401	-2217
Intérêts des comptes bloqués	42936	40931		2005
Intérêts sur crédits accordés aux clients		2796	5959	-2796
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien		6184	6184	-6184
Gains de change réalisés	28173	127194	26503	-99021
Gains de change latents	799	0	0	799
Totaux	123572	207158	137250	-83586

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2017

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Ecart
Produits divers ordinaires	5333	2308	2944	3024
Subventions d'investissement inscrites au résultat	58943	64635	129269	-5692
Jetons de présences reçus	3000	3000	3000	0
Remboursement assurances		1905000	1906481	-1905000
Dommages reçus (pénalité de retard)	17128	63555	71845	-46427
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	141507	1500	116650	140007
Profits sur cession d'immobilisations	13568		7420	13568
Revenus du quai usine	2949	50214	50214	-47266
Transfert de charges d'emprunts en immobilisations en cours		1104864		-1104864
Totaux	242427	3195077	2287824	-2952650

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2017

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT	-16613331.586
<u>REINTEGRATIONS</u>	
Amendes et pénalités	6291.717
Provision dépôts et cautionnements	12222.156
Taxes sur les voyages	60.000
Achats liés à une modification comptable	1271.315
Provision pour risque et charges	177620.624
Amortissement terrain de carrière	189778.122
Subventions excédentaires	15870.700
Gain de change latent 2016	-504790.822
Perte de change latente 2017	3284094.074
Impôts sur les sociétés	93680.870
<u>DEDUCTIONS</u>	
Dividendes perçus	-33427.561
Reprise provision stock magasin	-70886.372
Perte de change latente 2016	-2799418.998
Gain de change latent 2017	-799.240
PERTE FISCALE DE L'EXERCICE	= <u>-16241765.001</u>

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du **minimum d'impôt** sur les sociétés, celui-ci est égal à 0.2% du chiffre d'affaires local TVA comprise + 0.1% du chiffre d'affaires à l'export soit :
 $(0.2\% \times 46\,090\,434.895) = \mathbf{92\,180.870\,DT}$

ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	3833530.237	12994162.690	0.000	3833530.237	3833530.237
2013	16566114.357	11941295.782	4624818.575	11941295.782	16566114.357
2014	7745665.291	11763430.110	0.000	7745665.291	7745665.291
2015	6087365.338	16906245.853	0.000	6087365.338	6087365.338
2016	17076486.239	16605243.482	471242.757	16605243.482	17076486.239
2017	16241765.001	8251309.534	7990455.467	8251309.534	16241765.001
			13086516.799	54464409.664	67550926.463

Engagements financiers au 30/06/2017

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	10 313 503.380 DT 499 183.87 \$ 9 629 873.40 €	10 313 503.380 DT 499 183.87 \$ 9 629 873.40 €				
Total Engagement Reçus	10 313 503.380 DT 499 183.87 \$ 9 629 873.40 €	10 313 503.380 DT 499 183.87 \$ 9 629 873.40 €				
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non encore encaissé	9800000.000 Dt	9800000.000 Dt				
Emprunt en euros obtenu non encore encaissé	16581606.74 €	16581606.74 €				
Crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	9800000.000 Dt	9800000.000 Dt				
Total Engagements réciproques en euros	16581606.74 €	16581606.74 €				
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable des biens	provisions
Emprunt d'investissement	0.000 Dt 0.00 €	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et materiel		