

ETAS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

SOCIETE : Les Ciments de Bizerte

Siège social : Baie de Sebra Bp 53 – 7000 Bizerte

La société les Ciments de Bizerte publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abdelatif ABBES (UAT) & Mr HAMMI Lotfi (CEGAUDIT).

Tunis, le 10 septembre 2015

SOCIETE LES CIMENTS DE BIZERTE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2015**

OBJET : Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015

Messieurs,

1- 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 2015 qui font apparaître un total net du bilan de 300 145 876 dinars et un résultat déficitaire de 1 142 596 dinars.

2- Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de Direction et d'Administration de votre société. Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur ces états sur la base de notre examen limité.

3- 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.

4- Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015 ont été préparés et présentés conformément aux normes comptables tunisiennes.

5- 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 au 30 juin 2015, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

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

- Les immobilisations incorporelles et corporelles n'ont pas été confirmées par un rapprochement avec l'existant physique.
- Il n'a pas été constaté de provisions pour indemnité de départ à la retraite relatives aux engagements découlant du statut du personnel de la cimenterie.

Les commissaires aux comptes

*Cabinet UAT
Abdelatif ABBES*

*Cabinet CEGAUDIT
Lotfi HAMMI*

BILAN AU 30 JUIN 2015

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1.111.497	1.062.920	1.111.497
Moins : Amortissements		-1.066.965	-1.039.978	-1.051.810
	1	44.532	22.942	59.687
Immobilisations corporelles		360.338.102	334.310.880	352.847.667
Moins : Amortissements		-129.385.014	-112.560.022	-119.480.020
	1	230.953.088	221 750 858	233.367.647
Immobilisations financières		3.057.355	3.431.971	3.106.523
Moins : Provisions		-690.666	-551.473	-690.666
	2	2.366.689	2.880.498	2.415.858
Total des Actifs Immobilisés		233.364.309	224 654 299	235.843.191
Autres Actifs non courants	3	59.561	1.474.350	111.295
Total des Actifs non courants		233.423.870	226.128.649	235.954.487
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		54.272.213	40.906.895	48.584.815
Moins : Provisions		-8.885.198	-9.047.561	-8.949.648
	4	45.387.015	31.859.334	39.635.168
Clients et comptes rattachés		7.461.777	6.281.806	7.186.101
Moins : Provisions		-4.105.701	-4.088.699	-4.085.485
	5	3.356.076	2.193.107	3.100.616
Autres actifs courants		12.817.016	15.882.732	15.213.484
Moins : Provisions		-197.961	-185.380	-151.167
	6	12.619.056	15.697.353	15.062.317
Placements et autres actifs financiers	7	455.465	242.900	461.944
Liquidités et équivalents de liquidités	8	4.904.394	7.925.671	5.802.738
Total des Actifs courants		66.722.006	57.918.364	64.062.782
Total des Actifs		300.145.876	284.047.013	300.017.269

BILAN AU 30 JUIN 2015

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
Capitaux propres				
Capital social		44.047.290	44.047.290	44.047.290
Réserves et primes liées au capital	9	102.005.468	102.109.824	102.013.308
Autres capitaux propres	9	1.887.918	2.017.595	1.952.552
Résultats reportés	9	-12.454.527	-8.889.857	-8.889.857
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		135.486.149	139.284.852	139.123.293
Résultat de l'exercice		-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669
Total des capitaux propres avant affectation		134.343.552	135.137.252	135.558.623
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions pour impôts	10	674.476	74.476	674.476
Emprunts bancaires	11	80.929.429	60.782.858	62.676.691
Total des passifs non courants		81.603.905	60.857.334	63.351.167
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	44.206.023	71.833.830	77.090.844
Autres passifs courants	13	12.727.845	12.027.767	14.169.937
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	27.264.550	4.190.830	9.846.697
Total des passifs courants		84.198.418	88.052.427	101.107.478
Total des passifs		165.802.324	148.909.761	164.458.645
Total des capitaux propres et des passifs		300.145.876	284.047.013	300.017.269

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2015 AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

	Notes	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
Revenus	15	26.296.579	23.765.800	56.186.520
Coût des ventes	16	-28.852.476	-30.393.157	-60.692.895
Marge Brute		-2.555.897	-6.627.356	-4.506.375
Autres produits d'exploitation	17	1.348.248	3.579.955	3.717.586
Frais de distribution	18	-409.903	-67.276	-414.615
Frais d'administration	19	-1.981.218	-2.816.012	-5.030.322
Autres charges d'exploitation	20	-3.044.586	-3.908.250	-6.871.520
Résultat d'exploitation		-6.643.357	-9.838.938	-13.105.246
Charges financières nettes	21	-457.544	-524.682	-877.665
Produits financiers	22	1.871.153	482.386	740.061
Autres gains ordinaires	23	4.158.417	5.733.635	9.818.247
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-1.071.331	-4.147.599	-3.424.602
Impôt sur les bénéfices	24	-71.266	0	-140.068
Résultat des activités ordinaires après impôts		-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2015 AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	38.026.979	33.235.435	74.582.825
Sommes perçus des produits ordinaires	4.848	130.103	345.062
Somme versées aux fournisseurs	-31.518.776	-37.021.374	-68.340.726
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-6.502.603	-6.315.899	-12.950.516
Intérêts payés	-56.356	-31.111	-68.928
Somme versées à l'Etat	-44.967	-185.260	-460.899
Redevances	-932.020	-607.284	-1.350.885
Impôt sur les sociétés payé	-71.266		-140.068
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-1.094.160	-10.795.390	-8.384.133
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-29.105.173	-29.231.218	-36.481.279
Décaissements affectés aux investissements grosentretiens	-991.854	-1.861.464	-2.865.105
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		65.996	1.452.996
Décaissements affectés à l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)		-100.000	-100.000
Encaissements provenant des remboursements des prêts (Obligations Etat Tunisien)	4.732		
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel	-208.485	-290.596	-493.097
Encaissements provenant des remboursements des prêts	438.732	406.217	878.069
Flux liés aux réserves du fonds social	-1.822	-16.042	-111.782
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-29.863.868	-31.027.107	-37.720.197
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des crédits à court terme	18.035.700	41.030.000	53.830.000
Remboursements des crédits à court terme	-12.800.000	-55.000.000	-76.696.667
Encaissements des crédits à moyen terme	26.542.520	58.085.600	66.815.600
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts sur crédits	-2.421.141	-1.531.673	-3.100.587
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.		3.257.687	6.759.279
Dividendes et autres distributions reçues	31.800	2.000	50.812
Produits financiers des placements	19.314	19.325	84.767
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	29.408.193	45.862.940	47.743.205
Incidence variation taux de change	950.497	342.482	407.020
Variation de la trésorerie	-599.339	4.382.925	2.045.894
Trésorerie du début d'exercice	5.318.991	3.273.097	3.273.097
Trésorerie à la clôture de l'exercice	4.719.652	7.656.022	5.318.991

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars) més en dinars)

Produits	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Charges	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Soldes	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
Revenus	26.296.579	23.765.800	56.186.520								
Production stockée	8.198.519		1.893.631	Production déstockée		3.207.721					
Production immobilisée	66.309	607.498	714.375								
Autres produits d'exploitations	1.281.939	2.972.457	3.003.211								
Total	35.843.346	27.345.756	61.797.736	Total	0	3.207.721	0	Production	35.843.346	24.138.035	61.797.736
Production	35.843.346	24.138.035	61.797.736	Achats consommés	22.542.294	19.947.459	43.012.453	Marge sur coût matières	13.301.051	4.190.576	18.785.284
Marge sur coût matières	13.301.051	4.190.576	18.785.284	Services extérieurs et autres	2.595.664	1.869.748	5.179.341				
Total	13.301.051	4.190.576	18.785.284	Total	2.595.664	1.869.748	5.179.341	Valeur ajoutée brute	10.705.388	2.320.828	13.605.942
Valeur ajoutée brute	10.705.388	2.320.828	13.605.942	Impôts et taxes	157.996	148.690	325.272				
				Frais du personnel	6.558.719	6.596.492	13.581.536				
Total	10.705.388	2.320.828	13.605.942	Total	6.716.715	6.745.182	13.906.809	Excédent brut d'exploitation	3.988.672	-4.424.354	-300.866
Excédent brut d'exploitation				Insuffisance brute d'exploitation	-3.988.672	4.424.354	300.866				
Autres produits ordinaires	4.158.417	5.733.635	9.818.247	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	1.871.153	482.386	740.061	et provisions ordinaires	9.988.763	5.048.441	12.093.227				
				Autres charges ordinaires	643.266	366.143	711.152				
				Charges financières	457.544	524.682	877.665				
				Impôt sur les sociétés	71.266	0	140.068				
Total	6.029.571	6.216.021	10.558.309	Total	7.172.167	10.363.620	14.122.978	Résultat des activités ordinaires	-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2015**

(Exprimés en dinars) mès en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissement s et provisions			Autres Charges		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
Coût des ventes	28.852.476	30.393.157	60.692.895	13.057.192	20.527.187	37.359.930	4.688.999	4.029.013	8.947.314	9.760.493	4.780.831	11.569.408	1.345.792	1.056.125	2.816.243
Frais de distribution	409.903	67.276	414.615				185.638	141.745	321.145	13.876	13.876	27.752	210.390	-88.345	65.718
Frais d'administration	1.981.218	2.816.012	5.030.322	68.608	50.022	124.072	1.617.248	2.365.314	4.179.433	145.780	170.272	307.329	149.582	230.404	419.488
Autres charges	3.044.586	3.908.250	6.871.520	1.217.975	2.577.971	3.634.820	66.834	60.420	133.645	68.614	83.462	188.739	1.691.163	1.186.397	2.914.316
TOTAL	34.288.184	37.184.694	73.009.352	14.343.775	23.155.180	41.118.822	6.558.719	6.596.492	13.581.536	9.988.763	5.048.441	12.093.227	3.396.926	2.384.581	6.215.766

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2015**

(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	22.542.294	21.255.711	0	68.608	1.217.975
6001 - Matières premières	626.871	626.871			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-81.776	-81.776			
6002 - Matières consommables	9.883.694	8.621.863		46.471	1.215.360
6003 - Variation des stocks de matières consommables	2.592.897	2.592.897			
6004 - Forrage de trous de mines à la carrière	96.478	96.478		0	
6006 - Matières et fournitures non stockés	9.388.191	9.363.438		22.138	2.615
6008 - Achats liés à des M.C.	35.940	35.940		0	0
61 - Services Extérieurs	1.330.278	481.855	76.364	92.615	679.444
6102 - Redevances	99.138	29.924	69.214		
6103 - Loyers et charges locatives	97.042	75.821	0	18.824	2.397
6105 - Entretien et réparations	416.446	376.109	7.149	33.082	106
6106 - Primes d'assurances	676.941	0			676.941
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	40.710			40.710	
62 - Autres Services Extérieurs	1.265.386	863.937	134.026	56.966	210.456
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	221.179	52.096	71.649		97.434
6203 - Publicité, publications, relations publiques	123.548		8.404	130	115.015
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	856.685	802.711	53.974		
6205 - Déplacements missions et réceptions	20.682	9.130		11.553	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	30.550			30.550	
6207 - Services bancaires et assimilés	1.617				1.617
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	11.125			14.734	-3.609
A reporter	25.137.958	22.601.503	210.390	218.190	2.107.875

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	25.137.958	22.601.503	210.390	218.190	2.107.875
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	643.266	0	0	0	643.266
6302 - Charges diverses pour personnel	6.506				6.506
6303 - Jetons de présence	9.000				9.000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	38				38
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	2.416				2.416
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autr	625.307				625.307
64 - <u>Charges de personnel</u>	6.558.719	4.688.999	185.638	1.617.248	66.834
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	6.822.943	5.038.999	185.638	1.531.472	66.834
6406 - Charges connexes	85.776			85.776	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	-350.000	-350.000			
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	157.996	0	0	0	157.996
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	107.981				107.981
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	50.015				50.015
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	9.988.763	9.760.493	13.876	145.780	68.614
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	9.760.493	9.760.493			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13.876		13.876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	145.780			145.780	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	68.614				68.614
A reporter	42.486.703	37.050.995	409.903	1.981.218	3.044.586

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	42.486.703	37.050.995	409.903	1.981.218	3.044.586
71 - <u>Production (stockée ou déstockée)</u>	-8.198.519	-8.198.519	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	-8.198.519	-8.198.519			
TOTAL	34.288.184	28.852.476	409.903	1.981.218	3.044.586

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

Ces états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le cadre conceptuel de la comptabilité approuvé par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que les normes comptables approuvées par l'arrêté du ministre des finances du 31 Décembre 1996.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat, de l'état des flux de trésorerie et des notes aux états financiers. Le bilan est composé des actifs, des passifs et des capitaux propres. Les comptes de résultats sont présentés selon le modèle de référence.

Ces états financiers présentent une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie de la société. Ils sont établis sur une base de continuité de l'exploitation. La présentation et la classification des postes dans ces états financiers sont conservées d'une période à l'autre et chaque catégorie significative d'éléments similaires fait l'objet d'une présentation séparée.

Les états financiers ont été élaborés par référence aux conventions comptables de base, et notamment :

- La convention du coût historique ;
- La convention de périodicité ;
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de prudence ;
- La convention de permanence des méthodes ;
- La convention de la prééminence du fond sur la forme.

En plus de ces états financiers, la société présente un rapport de gestion décrivant et expliquant les performances de la situation financière de la société.

Evénements importants survenus au cours du premier semestre 2015

- a) Le résultat net du premier semestre 2015 est de -1 142 596 DT contre -4 147 599 DT du 1 semestre de 2014 et contre -3564 669 DT de l'année 2014. La diminution de la perte de 3 005 003 DT provient de l'amélioration de la marge brute de 4 071 459 DT par l'augmentation du chiffre d'affaires de 2 530 779 DT d'une part et la diminution du coût des ventes de 1 540 680 DT d'autre part, malgré l'augmentation considérable des :

- Dotations aux amortissements pour 4 955 171 DT ;
- Achats consommés pour 2 594 835 DT ;
- Autres services extérieurs pour 763 646 DT ;
- Charges diverses ordinaires pour 277 123 DT.

Les frais de personnel se sont stabilisés à 6 555 719 DT pour 2015 contre 6 596 492 DT pour 2014 soit une diminution de 40 773 DT.

Les impôts et taxes n'ont enregistré qu'une simple augmentation de 9 306 DT, 157 996 DT pour 2015 contre 148 690 DT pour 2014.

- b) Les investissements ont évolué de 7 490 436 DT au cours du premier semestre 2015, cette évolution provient principalement de l'avancement des projets d'accompagnements, la modernisation des installations de chargement et de déchargement du quai pour 2 032 203 DT, les deux gratteurs à double attaque frontale pour 3 712 629 DT, l'achèvement des systèmes de fluidisations des silos pour 374 614 DT et les grosses réparations pour 991 854 DT.
- c) Les crédits à moyen et long termes obtenus s'élèvent à 26 542 520 DT. Ils ont servi pour le financement du PMNII et des projets d'accompagnement.

Les principes et méthodes comptables :

a) Unité monétaire : Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

b) Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars, à la date de l'opération, sur la base des cours de change moyens du mois précédent.

A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis en dinars tunisien en utilisant les cours de change du marché interbancaire au 31 Décembre de l'année tels que publiés par la Banque Centrale de Tunisie. Les pertes et les gains de change sont traités conformément à la norme comptable tunisienne N° 15.

c) Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les taxes non récupérables et les frais directs tels que les frais des actes, les honoraires et les frais de livraison et d'installation et ce, conformément aux normes comptables 5 et 6.

Les immobilisations de la société sont amorties selon la méthode linéaire aux taux suivants :

Logiciels informatiques	10 ou 33.33 %
Terrains de gisements	2 %
Terrains expropriés	5 %
Constructions	5 ou 10 %
Installations générales et aménagements des constructions	10 %
Installations techniques, Matériel et outillages industriels	6.67 à 15 %
Matériels grosses réparations	20 à 33.33%
Matériel de transport	20 %
Installations, agencements et aménagements divers	10 %
Mobiliers et matériel de Bureau	10 %
Matériel informatique	15 %
Voies ferrées	5 %
Palettes	100 %

Les coûts d'emprunt relatifs au financement des immobilisations corporelles sont capitalisés dans le coût d'acquisition de l'actif pour la partie encourue au cours de la période de construction.

d) Charges reportées :

Les charges à répartir représentent des dépenses engagées qui se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impact sur des exercices ultérieurs sont démontrés.

Les charges à répartir inscrites à l'actif du bilan sont résorbées selon une méthode et sur une période permettant le meilleur rattachement des charges aux produits.

Toutefois, cette période ne pourrait excéder 3 ans à partir de l'exercice de leur constatation

e) Immobilisations financières :

Elles sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. A la clôture, elles sont évaluées selon la juste valeur. Les plus-values ne sont pas constatées alors que les moins-values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

f) Les stocks :

Les stocks sont composés de produits finis, produits en cours, matières premières, pièces de rechange et consommables.

La société adopte la méthode de l'inventaire intermittent annuel pour la comptabilisation de ses stocks.

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût moyen pondéré hors taxes récupérables.

Les stocks de produits finis et produits en cours sont valorisés à leur prix de revient hors taxes récupérables.

Les stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat hors taxes récupérables.

g) Clients et comptes rattachés :

Sont logées dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses, les créances matérialisées par des effets non échus et effets échus et impayés et les chèques impayés.

Vu la politique commerciale sécurisée (hypothèques, cautions bancaires, etc ...) la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

h) Les emprunts bancaires :

Les intérêts des emprunts bancaires sont comptabilisés en charge dans l'exercice comptable au cours duquel ils sont courus.

Pour la présentation de l'encours de la dette, les échéances à plus d'un an sont présentées parmi les passifs non courants alors que les échéances à moins d'un an figurent parmi les passifs courants.

i) Prise en compte des revenus :

Les revenus provenant de la vente des produits finis sont pris en compte dès la livraison aux clients.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2015

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2015	Amortissements au	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au
Logiciels	1.111.497,159			1.111.497,159	1.051.810,119	15.155,283		1.066.965,402	44.531,757
Totaux	1.111.497,159	0,000	0,000	1.111.497,159	1.051.810,119	15.155,283	0,000	1.066.965,402	44.531,757

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2014	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2015	Amortissements au	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au
Terrain de gisements expropriés	5.639.830,136			5.639.830,136	1.757.005,495	165.248,995		1.922.254,490	3.717.575,646
Terrain de gisements	1.513.061,536			1.513.061,536	496.489,636	15.085,062		511.574,698	1.001.486,838
Terrains bâtis	1.237.999,591			1.237.999,591	0,000			0,000	1.237.999,591
Constructions	34.547.467,722	286.569,760		34.834.037,482	18.570.879,004	476.857,070		19.047.736,074	15.786.301,408
Matériels et Outillages	273.387.979,403	4.459.459,376		277.847.438,779	79.877.006,662	8.965.360,887		88.842.367,549	189.005.071,230
Matériels de Transport	13.067.319,782	101.791,051		13.169.110,833	11.236.078,233	157.477,635		11.393.555,868	1.775.554,965
Mobilier et Matériels de Bureau	2.332.542,628	5.087,104		2.337.629,732	1.977.877,536	52.528,027		2.030.405,563	307.224,169
Agencements Aménagements et Installations	5.528.069,796	3.113,688		5.531.183,484	4.616.499,072	72.436,470		4.688.935,542	842.247,942
Emballage Identifiable Récupérable	948.184,225			948.184,225	948.184,225			948.184,225	0,000
Immobilisations en cours	14.645.211,788	6.132.908,098	-3.498.493,192	17.279.626,694					17.279.626,694
Totaux	352.847.666,607	10.988.929,077	-3.498.493,192	360.338.102,492	119.480.019,863	9.904.994,146	0,000	129.385.014,009	230.953.088,483

(a) Voir détails pages 15.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2015

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2014	Investis. 2015	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Centre de loisir	2.015,368			0,000	2.015,368		2.015,368
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)	392.143,955	370.180,000	4.433,584	374.613,584	766.757,539	766.757,539	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)	91.566,609			0,000	91.566,609	91.566,609	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (G. Civil)	226.342,734			0,000	226.342,734	226.342,734	
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	2.117.526,338			0,000	2.117.526,338	2.117.526,338	
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234.888,258			0,000	234.888,258	234.888,258	
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60.227,026			0,000	60.227,026	60.227,026	
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	11.453.680,573	2.013.419,767	18.783,527	2.032.203,294	13.485.883,867		13.485.883,867
Modernisation dosage ajout Atelier broyage ciment	51.320,427			0,000	51.320,427		51.320,427
Toiture pour camion	15.500,500			0,000	15.500,500		15.500,500
Deux grappeurs à double attaque frontale atelier préhomo.		3.669.698,697	42.930,607	3.712.629,304	3.712.629,304		3.712.629,304
Installation nouvelles tuyauteries d'eau divers ateliers		5.700,500	69,095	5.769,595	5.769,595		5.769,595
Etanchéité des silos homogénéisation		3.019,700	36,601	3.056,301	3.056,301		3.056,301
Dallage du vide entre silos à ciment 4 et 5		3.410,000	41,332	3.451,332	3.451,332		3.451,332
Changement d'une couverture à l'atelier ensachage		1.170,500	14,188	1.184,688	1.184,688	1.184,688	
TOTAUX	14.645.211,788	6.066.599,164	66.308,934	6.132.908,098	20.778.119,886	3.498.493,192	17.279.626,694

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2015 à 3 057 355 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2,1	1.034.545,000	573.834,564	460.710,436
Versements restants à effectuer sur titres de participations non libérés	2,1	-75.000,000		-75.000,000
Autres participations	2,1	300.000,000	41.838,000	258.162,000
Dépôts et cautionnements	2,2	209.905,662	74.993,127	134.912,535
Prêts à plus d'un an	2,3	1.487.904,239		1.487.904,239
Obligations Etat Tunisien	2,3	100.000,000		100.000,000
Total		3.057.354,901	690.665,691	2.366.689,210

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2015

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6.000,000	6.000,000	100	0,000
COOPERATION DU NORD		770,000	770,000	100	0,000
LE CONFORT		35.000,000	35.000,000	100	0,000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55.050,000	55.050,000	100	0,000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30.100,000	30.100,000	100	0,000
S T E M		30.000,000	30.000,000	100	0,000
LES CARRELAGES THALA		1.500,000	1.500,000	100	0,000
FRACTUCIM		500,000	500,000	100	0,000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42.860,000	8.454,564	19,726	34.405,436
CIMENTS AMIANTE		31.600,000	31.600,000	100	0,000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140.960,000	140.960,000	100	0,000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75.000,000	75.000,000	100	0,000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16641	83.205,000	83.205,000	100	0,000
SOTUCIB		10.000,000	10.000,000	100	0,000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32.000,000			32.000,000
TE CEM		60.000,000	60.000,000	100	0,000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	60000*	300.000,000			300.000,000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	100.000,000	5.695,000	5,695	94.305,000
TOTAUX		1.034.545,000	573.834,564		460.710,436

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 30/06/2015

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	7500	75.000,000			75.000,000
TOTAUX		75.000,000			75.000,000

AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2015

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300.000,000	41.838,000	13,946	258.162,000
TOTAUX		300.000,000			258.162,000
NET		1.259.545,000	615.672,564		643.872,436

*NB : 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.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2015

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7,000	2,333	1/3	4,667
1972	S. T. E. G.	21.931,040	7.310,347	1/3	14.620,693
	S. T. E. G.	2.112,000	704,000	1/3	1.408,000
	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.	1.500,000	1.500,000	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.	2.047,837	682,612	1/3	1.365,225
1978	S. T. E. G.	13.511,223	4.503,741	1/3	9.007,482
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.	52.297,836	17.432,612	1/3	34.865,224
1980	S. T. E. G.	45.236,579	15.078,860	1/3	30.157,719
11665/90	S. T. O. A.	2.437,000	2.437,000	100,00%	0,000
1981	S. T. E. G.	47.270,421	15.756,807	1/3	31.513,614
1982	S. T. E. G.	611,862	203,954	1/3	407,908
1983	S. T. E. G.	44.444,973	14.814,991	1/3	29.629,982
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	-30.401,933	-10.133,978	1/3	-20.267,955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSUM. 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 30/06/2015

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITECARRIERE	25,000	8,333	1/3	16,667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITECARRIERE	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	1.400,000	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	209.905,662	74.993,127		134.912,535

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1.484.220,239
Effets à Recevoir à Plus d'un An	3.684,000
Total	1.487.904,239

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100.000,000
Total	100.000,000

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	59.560,873
Total	59.560,873

STOCKS :

Les stocks au 30/06/2015 se récapitulent comme suit :

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	541.864,419		541.864,419
Stock de matières consommables	9.982.408,488		9.982.408,488
Stock de matières semi-œuvrés	13.835.107,260		13.835.107,260
Stock de produits finis	1.845.995,928		1.845.995,928
Stock magasin	28.046.777,300	8.865.138,153	19.181.639,147
Stock négoce	20.059,511	20.059,511	0,000
Total	54.272.212,906	8.885.197,664	45.387.015,242

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2015

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	30.06.2015
Stocks magasin	8.895.365,249	1.483,546	-65.933,600	8.830.915,195
Stocks emballages	34.222,958			34.222,958
Totaux	8.929.588,207	1.483,546	-65.933,600	8.865.138,153

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 30/06/2015

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	30.06.2015
Stocks marchandises	20.059,511			20.059,511
Totaux	20.059,511	0,000	0,000	20.059,511

Total consolidé =	8.949.647,718	1.483,546	-65.933,600	8.885.197,664
--------------------------	----------------------	------------------	--------------------	----------------------

La politique de constatation de la provision sur le stock de pièces de rechanges consiste en la présentation de trois listes regroupant les pièces non mouvementés durant 3 plages d'années à la commission des stocks pour statuer avec les techniciens sur ceux qui doivent être provisionnés et à quel taux soit 50% ou 100%.

- *- La liste N°1 regroupe les articles non mouvementés entre 5 et 9 ans ;
- *- La liste N°2 regroupe les articles non mouvementés entre 10 et 14 ans ;
- *- La liste N°3 regroupe les articles non mouvementés entre 15 ans et plus.

Après études de ces états par les techniciens, ces articles concernent des installations fonctionnelles et sont susceptibles d'être utilisés. Par conséquent ne doivent pas faire l'objet de provision.

CLIENTS AU 30/06/2015

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1.988.765,883		1.988.765,883
Clients Ordinaires autres	70.572,058		70.572,058
Clients Douteux	88.494,141	1.802.858,013	1.891.352,154
Clients Chèques Impayés	276.752,882	778.505,190	1.055.258,072
Clients Effets à Recevoir	1.159.686,650		1.159.686,650
Clients Effets à Recevoir Impayés	179.976,696	1.113.106,729	1.293.083,425
Crédit Commercial Personnel C.B.		265,544	265,544
Clients Factures à Etablir	2.793,000		2.793,000
Totaux	3.767.041,310	3.694.735,476	7.461.776,786

CLIENTS AU 30/06/2015

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Clients Ordinaires	1.988.765,883	1.393.131,085	2.157.377,368	595.634,798
Clients Ordinaires autres	70.572,058	53.431,845	63.354,498	17.140,213
Clients Douteux	1.891.352,154	1.894.686,372	1.891.472,201	-3.334,218
Clients Chèques Impayés	1.055.258,072	1.019.196,396	1.019.196,396	36.061,676
Clients Effets à Recevoir	1.159.686,650	712.182,642	852.604,209	447.504,008
Clients Effets à Recevoir Impayés	1.293.083,425	1.197.580,187	1.200.863,885	95.503,238
Crédit Commercial Personnel C.B.	265,544	222,958	222,958	42,586
Clients Factures à Etablir	2.793,000	11.581,346	1.009,400	-8.788,346
Actualisation Clients Etrangers		-206,620		206,620
Totaux	7.461.776,786	6.281.806,211	7.186.100,915	1.179.970,575

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2015**

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	30.06.2015
Provisions pour Clients	1.891.472,201	0,000	-120,047	1.891.352,154
Provisions Effets Impayés	1.174.817,040	20.336,165	0,000	1.195.153,205
Provisions Chèques Impayés	1.019.195,853	0,000	0,000	1.019.195,853
Totaux	4.085.485,094	20.336,165	-120,047	4.105.701,212

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2015**

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	30.06.2015
Provisions pour Clients	88.765,048			88.765,048
Provisions Effets Impayés	61.710,311	20.336,165		82.046,476
Provisions Chèques Impayés	240.690,663			240.690,663
Totaux	391.166,022	20.336,165	0,000	411.502,187

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS
DES AGENCES ARRETEES LE 31/12/2005**

Désignations	Fin 2014	Dotations 2015	Reprise 2015	30.06.2015
Provisions pour Clients	1.802.707,153		-120,047	1.802.587,106
Provisions Effets Impayés	1.113.106,729			1.113.106,729
Provisions Chèques Impayés	778.505,190			778.505,190
Totaux	3.694.319,072	0,000	-120,047	3.694.199,025

Vu la politique commerciale sécurisée (hypothèques, cautions bancaires, etc. ...) la société n'a pas enregistré de créances douteuses nécessitant la constatation de provisions.

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2015

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		1.263.102,140
Fournisseurs Ordinaires usine	267.656,062	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32.837,264	
Fournisseurs Actualisation des comptes	901.022,140	
Fournisseurs Avance sur Commande	6.015,000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55.571,674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		90.542,898
Avance et acomptes	79.127,388	
Avances pour le compte du personnel	11.415,510	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		10.146.192,335
Retenues à la sources sur articles constatés	70.092,012	
Retenues à la source opérées par des tiers	107.055,767	
Acomptes provisionnels	42.020,262	
Minimum d'impôt 2013	113.832,127	
Report d'impôts	2.832.747,184	
Crédit T. V. A.	6.684.005,233	
T. F. P.	179.939,920	
Taxes de douanes	116.499,830	
45. DEBITEURS DIVERS		151.264,536
Divers	18.927,248	
ASTREE	3.005,562	
C. J. O.	346,495	
C. I. O. K.	172,863	
S. C. E.	1.720,870	
S. C. G.	5.786,455	
S. N. D. P.	14.312,493	
SORECOM	206,900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	19.188,984	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48.760,962
Consignation à la paierie générale	48.760,962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		1.117.153,575
Charges constatées d'avance	1.117.153,575	
TOTAL	12.817.016,446	12.817.016,446

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	197.960,643
	197.960,643

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2015

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	455.465,324
	455.465,324

Placements et Autres Actifs Financiers = 455.465,324

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2015

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		4.872.433,314
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	11,081	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	116,481	
B N A BIZERTE	45.246,814	
B N A AGENCE B.	2.831,271	
U B C I BIZERTE	916,376	
B T BIZERTE	43.907,389	
U I B BIZERTE	21.288,037	
ATTIJARI BANK	-88.081,807	
B I A T BIZERTE COMPTE EN DEVISE	1.592.684,079	
A T B BIZERTE	27.739,622	
A T B BIZERTE COMPTE EN DEVISE	463.060,266	
B H BIZERTE	255.015,985	
AMAN BANK BIZERTE	59.921,210	
BANQUE ZITOUNA	214.954,516	
C C P TUNIS	10.016,339	
T G T TUNIS	110,120	
CHEQUES A ENCAISSER	422.081,780	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	42.927,454	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	1.757.686,301	
<u>CAISSES</u>	31.960,527	31.960,527
TOTAUX	4.904.393,841	4.904.393,841

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2014** à **135 558 623 DT** contre **134 343 552 DT** au 30/06/2015 soit une variation de **(-1 215 071 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Variation
Capital social	44.047.290	44.047.290	44.047.290	0
Réserves	102.005.468	102.109.824	102.013.308	-7.840
Autres capitaux propres	1.887.918	2.017.595	1.952.552	-64.635
Résultats reportés	-12.454.527	-8.889.857	-8.889.857	-3.564.669
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	135.486.149	139.284.852	139.123.293	-3.637.144
Résultat de l'exercice (*)	-1.142.596	-4.147.599	-3.564.669	2.422.073
Total des capitaux propres avant affectation	134.343.552	135.137.252	135.558.623	-1.215.071

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2014;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2015 pour 21 509 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2015 pour -29 349 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -64 635 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2015 au 30/06/2015.

L'assemblée générale ordinaire du 25/06/2014 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2014 comme suit :

- Résultat de l'exercice	-3.564.669
- Résultat reportés 2014	-8.889.857
Résultats reportés au 30/06/2015	-12.454.527

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Réserves légales	4.404.729,000
Réserves statutaires	1.623.416,830
Réserves non statutaires	1.265.000,000
Réserves pour fonds social	2.212.992,165
Primes d'émission	92.499.330,000
Total	102.005.467,995

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2015

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233.546,390
Subvention d'investissements	2.256.504,822
Subvention d'investissements inscrites au résultats	-602.133,576
Total	1.887.917,636

HISTORIQUE DES MOUVEMENTS DES RESERVES POUR FONDS SOCIAL

Ressources

ANNEE	INTERETS COMPTABILISES D'AVANCE SUR P.F.S	DOTATIONS SUITE A L'AFFECTATION DU RESULTAT	DONS A FONDS PERDU	SOLDE
1997	4.914,192			4.914,192
1998	15.319,449			20.233,641
1999	18.887,966			39.121,607
2000	18.599,468			57.721,075
2001	21.479,726			79.200,801
2002	18.096,680			97.297,481
2003	14.338,753	123.766,438		235.402,672
2004	24.697,518	137.658,041		397.758,231
2005	12.322,781	165.015,638	-400,000	574.696,650
2006	31.892,459	111.910,730		718.499,839
2007	25.758,626	363.485,281	-38.152,500	1.069.591,246
2008	17.143,012	396.296,799	-35.733,000	1.447.298,057
2009	42.795,690	376.660,331	-35.255,000	1.831.499,078
2010	85.596,083	116.755,067		2.033.850,228
2011	64.901,389	169.269,296	-77.765,450	2.190.255,463
2012	62.643,308	341.485,249	-152.319,300	2.442.064,720
2013	40.781,718		-149.455,500	2.333.390,938
2014	36.592,001		-149.150,668	2.220.832,271
2015	21.508,584		-29.348,690	2.212.992,165
	578.269,403	2.302.302,870	-667.580,108	
Total	2.880.572,273			

(a)

Emplois

*- Réserves non disponibles		1.939.685,563 (b)
Prêts accordés au personnel	1.937.219,331	
*- Dons (Fonds perdus) pour :		667.580,108 (c)
Pèlerinage et omra	32.574,650	
Aid el kébir	200.497,000	
Rentrée scolaire	294.117,500	
Oeuvres social	11.587,778	
Prime d'ancienneté et retraite	80.803,180	
Décès parents	48.000,000	

Réserves disponibles (a) - (b+c) 273.306,602

N. B : Il est à noter que ce solde comprend les intérêts comptabilisés d'avance, à titre indicatif les intérêts de 2008 à 2015 totalisent 372 028.303 DT. A déterminer les intérêts récupérés réellement pour savoir le solde exacte du fonds social

Admettons que ces intérêts comptabilisés d'avance sont les produits des prêts accordés sur une période moyenne de 7 ans

Solde comptable au 30/06/2015	273.306,602
(-) les intérêts comptabilisés d'avance de 2008 à 2015	-371.961,785
(+) les intérêts probablement récupérés de 2008 à 2015	197.215,509
Solde probable disponible de cette variante au 30/06/2015	98.560,326

PROVISIONS POUR IMPOTS

Désignations	Montant
Risque fiscal relatif aux amort. des terrain de carrières (constatée en 2008)	74.475,973
Total	74.475,973

PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrière exploités	600.000,000 (*)
Total	600.000,000

(*) 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 30/06/2015
EMPRUNT BANCAIRE

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		80.929.429,427
2016	8.443.845,630	72.485.583,797
2017	15.420.135,328	57.065.448,469
2018	16.083.446,581	40.982.001,888
2019	15.609.719,827	25.372.282,061
2020	15.459.617,170	9.912.664,891
2021	8.387.992,891	1.524.672,000
2022	1.524.672,000	0,000
Totaux	80.929.429,427	

FOURNISSEURS AU 30/06/2015

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation	8.656.686,185	26.260,428	8.682.946,613
Fournisseurs d'immobilisations	939.803,305		939.803,305
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	359.120,307		359.120,307
Fournisseurs Effets à Payer	1.433.203,703		1.433.203,703
Fournisseurs d'exploitation étrangers	621.784,425		621.784,425
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	6.021.656,769		6.021.656,769
Fournisseurs Retenues de Garanties	23.337.910,859		23.337.910,859
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	2.585.946,070		2.585.946,070
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	223.250,840		223.250,840
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	44.179.762,463	26.260,428	44.206.022,891

FOURNISSEURS AU 30/06/2015

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	8.682.946,613	7.472.618,133	11.213.861,696	1.210.328,480
Fournisseurs d'immobilisations	939.803,305	29.546.897,277	33.650.198,304	-28.607.093,972
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	359.120,307	519,451	307.578,944	358.600,856
Fournisseurs Effets à Payer	1.433.203,703	10.806.871,947	8.482.323,609	-9.373.668,244
Fournisseurs d'exploitation étrangers	621.784,425	639.500,896	5.109.295,910	-17.716,471
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	6.021.656,769	3.658.976,224	5.265.798,411	2.362.680,545
Fournisseurs Retenues de Garanties	23.337.910,859	528.245,588	552.477,699	22.809.665,271
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	2.585.946,070	3.861.995,398	351.104,304	-1.276.049,328
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	223.250,840	15.226.647,207	12.157.805,114	-15.003.396,367
Fournisseurs Actualisation des comptes	0,000	91.158,027	0,000	-91.158,027
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	400,000	0,000
Totaux	44.206.022,891	71.833.830,148	77.090.843,991	-27.627.807,257

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2015

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		974.559,262
Clients ordinaires usine	475.932,625	
Clients ordinaires négoce	417.694,776	
Clients ordinaires autres	19.034,946	
Crédit commercial personnel C.B.	2.433,863	
Clients étrangers	54.376,637	
Clients ventes au comptant	5.086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4.948.417,713
Arrondies	62,195	
Assurances mutuelles et décès	3.111.184,845	
Caisse secours du personnel	31.344,896	
Trop Perçu	3.547,008	
Epargne logements	2.075,000	
Fonds d'intéressement	89.218,008	
Rémunérations diverses	240.704,396	
Saisies et Arrêts	451,655	
Dons à retenir sur les employés	575,094	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386,082	
Amicale agents SCB	6,000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	2.327,000	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1.242.862,446	
Salaires à payer (13eme mois 2014)	223.673,088	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1.598.522,281
Impôts sur les revenus (I. R.)	225.457,434	
Timbres fiscaux	91,000	
Redevances de l'année	133.360,342	
Redevances article constaté	557.178,383	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	646.648,995	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	22.785,978	
FOPROLOS	13.000,149	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3.550.954,855
Actionnaires dividendes à payer	3.550.951,855	
Actionnaires opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		1.042.914,806
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	786.283,589	
Créditeurs divers charges à payer	117.424,088	
SOCOREMU	138.099,211	
C.N.A.M.	1.107,918	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		607.158,479
Comptes d'attente à régulariser	584.836,774	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22.321,705	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5.317,769
Provisions pour risques	5.317,769	
TOTAUX	12.727.845,165	12.727.845,165

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 30/06/2015**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		15.828.377,309
31.05.2015	250.000,100	15.578.377,209
30.06.2015	259.523,667	15.318.853,542
01.07.2015	498.758,319	14.820.095,223
05.07.2015	280.000,000	14.540.095,223
27.07.2015	501,192	14.539.594,031
31.07.2015	521.833,433	14.017.760,598
05.08.2015	160.000,000	13.857.760,598
27.08.2015	504,116	13.857.256,482
31.08.2015	825.260,797	13.031.995,685
27.09.2015	507,056	13.031.488,629
30.09.2015	465.384,708	12.566.103,921
01.10.2015	498.758,319	12.067.345,602
05.10.2015	280.000,000	11.787.345,602
27.10.2015	510,014	11.786.835,588
31.10.2015	1.831.559,624	9.955.275,964
05.11.2015	160.000,000	9.795.275,964
15.11.2015	64.114,629	9.731.161,335
27.11.2015	512,989	9.730.648,346
30.11.2015	450.062,727	9.280.585,619
05.12.2015	120.000,000	9.160.585,619
09.12.2015	84.590,272	9.075.995,347
15.12.2015	70.649,390	9.005.345,957
27.12.2015	515,982	9.004.829,975
31.12.2015	865.661,915	8.139.168,060
01.01.2016	498.758,319	7.640.409,741
05.01.2016	280.000,000	7.360.409,741
09.01.2016	93.181,693	7.267.228,048
15.01.2016	71.006,756	7.196.221,292
27.01.2016	518,992	7.195.702,300
31.01.2016	521.833,433	6.673.868,867
05.02.2016	160.000,000	6.513.868,867
09.02.2016	93.651,484	6.420.217,383
27.02.2016	522,019	6.419.695,364

28.02.2016	832.428,859	5.587.266,505
05.03.2016	120.000,000	5.467.266,505
27.03.2016	525,064	5.466.741,441
31.03.2016	606.138,252	4.860.603,189
01.04.2016	498.758,319	4.361.844,870
05.04.2016	400.000,000	3.961.844,870
27.04.2016	528,127	3.961.316,743
29.04.2016	522.336,000	3.438.980,743
30.04.2016	1.831.559,624	1.607.421,119
05.05.2016	280.000,000	1.327.421,119
27.05.2016	531,208	1.326.889,911
31.05.2016	457.360,353	869.529,558
05.06.2016	120.000,000	749.529,558
27.06.2016	534,306	748.995,252
30.06.2016	748.995,252	0,000
Total	15.828.377,309	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	92.925,428
Effet à payer pour emprunt financement stock	11.158.505,600
Total	11.251.431,028

BANQUES

Désignations	Montant
S T B BIZERTE	42.185,764
ATTIJARI BANK	88.081,807
B I A T BIZERTE	142.556,168

REVENUS AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Ventes ciments	24.761.383	19.045.297	48.286.274	5.716.086
Ventes chaux	1.679.568	12.860	1.203.279	1.666.707
Transport sur ventes	31.050	59.171	91.193	-28.121
Prestations de services		11.500	11.500	-11.500
Ristournes accordées par l'entreprise	-418.577			-418.577
Ventes locales	26.053.425	19.128.829	49.592.246	6.924.596
Ventes export ciments	243.155	4.636.972	6.594.274	-4.393.817
Ventes export	243.155	4.636.972	6.594.274	-4.393.817
Total revenus	26.296.579	23.765.800	56.186.520	2.530.779

COUTS DES VENTES AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Matières Premières	545.094	10.063.340	10.699.368	-9.518.245
Matières Consommables	11.250.700	3.132.738	14.123.660	8.117.962
Matières et fournitures non stockées	9.363.438	4.123.388	14.430.533	5.240.050
Etudes et prestations	96.478			96.478
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-8.198.519	3.207.721	-1.893.631	-11.406.240
(1) Achats consommés	13.057.192	20.527.187	37.359.930	-7.469.995
(2) Charges de personnel	4.688.999	4.029.013	8.947.314	659.986
(3) Amortissements	9.760.493	4.780.831	11.569.408	4.979.662
Redevances	29.924	28.788	60.684	1.136
Loyers et charges locatives	75.821	3.165	80.907	72.656
Entretiens et réparations	376.109	675.803	1.194.926	-299.693
Services extérieurs L. M. C.			-12.846	0
(4) Services extérieurs	481.855	707.756	1.323.672	-225.901
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	52.096	109.126	435.381	-57.029
Transport de biens et transport collectif de personnel	802.711	197.459	1.038.145	605.252
Déplacements, Missions et Réceptions	9.130	21.749	24.284	-12.620
Autres services extérieurs L. M. C.		345	-5.329	-345
(5) Autres services extérieurs	863.937	328.679	1.492.482	535.258
(6) Charges diverses ordinaires		19.690	90	-19.690
Coût des ventes (1 à 6)	28.852.476	30.393.157	60.692.895	-1.540.680

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Production d'Immobilisations	66.309	607.498	714.375	-541.189
Subventions d'exploitation			60.553	0
Reprise provisions clients négoce	120			120
Reprise provisions stocks magasin	65.934	72.075	173.500	-6.142
Reprise amortissements			7.679	0
Transfert de Charges (Grosses réparations)	991.854	1.861.464	2.574.789	-869.610
Transfert de Charges (Immobilisations)	224.032	169.413	186.689	54.619
Transfert de Charges (Frais préliminaires)		869.506		-869.506
Total	1.348.248	3.579.955	3.717.586	-2.231.707

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	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	185.638	141.745	321.145	43.893
(3) Amortissements	13.876	13.876	27.752	0
Redevances	69.214	66.549	82.874	2.666
Entretiens et réparations	7.149	6.273	20.267	876
Services extérieurs L. M. C.		4.630	-16.504	-4.630
(4) Services extérieurs	76.364	77.452	86.637	-1.088
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	71.649	601	53.868	71.048
Publicités, Publications et relations publiques	8.404	20.383	48.860	-11.979
Transport de biens et transport collectif du personnel	53.974	-186.780	-124.157	240.754
Déplacements, Missions et Réceptions			711	0
Autres services extérieurs L. M. C.			-200	0
(5) Autres services extérieurs	134.026	-165.796	-20.918	299.823
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0	0
(1 à 6) Frais de distribution	409.903	67.276	414.615	342.628

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	46.471	34.172	80.630	12.298
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	22.138	15.850	43.442	6.288
(1) Achats consommés	68.608	50.022	124.072	18.586
(2) Charges de personnel	1.617.248	2.365.314	4.179.433	-748.066
(3) Amortissements	145.780	170.272	307.329	-24.491
Loyers et charges locatives	18.824	36.094	71.709	-17.271
Entretiens et réparations	33.082	36.235	74.949	-3.153
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	40.710	76.119	98.636	-35.409
Services extérieurs L. M. C.			-1.850	0
(4) Services extérieurs	92.615	148.448	243.444	-55.833
Publicités, Publications et relations publiques	130	36.329	99.435	-36.199
Transport de biens et transport collectif du personnel		87	264	-87
Déplacements, Missions et Réceptions	11.553	21.194	32.051	-9.642
Frais postaux et de télécommunications	30.550	24.345	44.394	6.205
Autres services extérieurs L. M. C.	14.734		-100	14.734
(5) Autres services extérieurs	56.966	81.956	176.044	-24.989
Frais d'administration (1 à 5)	1.981.218	2.816.012	5.030.322	-834.793

AUTRES CHARGES AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	1.215.360	2.577.955	3.632.524	-1.362.595
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	2.615	16	2.296	2.599
(1) Achats consommés	1.217.975	2.577.971	3.634.820	-1.359.996
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	66.834	60.420	133.645	6.415
(3) Amortissements et Provisions	68.614	83.462	188.739	-14.848
Loyers et charges locatives	2.397	879	3.066	1.518
Entretiens et réparations	106	1.067	1.517	-961
Primes d'assurances	676.941	432.405	1.292.110	244.536
(4) Services extérieurs	679.444	434.351	1.296.693	245.092
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	97.434	102.323	187.117	-4.889
Publicités, Publications et relations publiques	115.015	178.367	299.990	-63.352
Services bancaires et assimilés	1.617	-24.062	93.907	25.679
Autres services extérieurs L. M. C.	-3.609	274	274	-3.884
(5) Autres services extérieurs	210.456	256.902	581.289	-46.446
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	643.266	346.453	711.062	296.813
(7) Impôts taxes et versements assimilés	157.996	148.690	325.272	9.306
Autres Charges (1 à 7)	3.044.586	3.908.250	6.871.520	-863.664

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	300.946	424.249	711.445	-123.302
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	59.578	31.984	69.887	27.594
Intérêts autres dettes	39.169	287	287	38.883
Intérêts des obligations cautionnées	30.754	14.428	58.414	16.326
Pertes de change	27.097	225.270	209.167	-198.174
Charges financières L. M. C.		-171.535	-171.535	171.535
TOTAUX	457.544	524.682	877.665	-67.138

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Produits de participations (dividendes)	28.800		48.000	28.800
Intérêts des comptes courants	12.115	10.548	60.174	1.567
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien	4.732			4.732
Gains de change	1.829.757	468.717	596.550	1.361.041
Produits financiers L. M. C.	-4.251	3.121	35.338	-7.373
Totaux	1.871.153	482.386	740.061	1.388.767

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2015

(Exprimés en dinars)

Désignations	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	Ecart
Produits divers ordinaires	4.211	1.332	5.526	2.879
Subventions d'investissement inscrites au résultat	64.635	62.187	127.229	2.448
Jetons de présences reçus	3.000	2.000	2.812	1.000
Remboursement assurances	6.098		131.560	6.098
Domages reçus (pénalité de retard)	10.911	9.769	239.125	1.142
Revenue de location cantine		6.696	6.694	-6.696
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	90.051	270.573	756.910	-180.523
Profits sur cession d'immobilisations		2.209.161	2.225.502	-2.209.161
Revenue du quai usine	3.977.729	3.172.227	6.323.620	805.502
Revenue de la voie ferrée	1.784		1.009	1.784
Revenue de l'immeuble ezzahra		230	230	-230
Produits divers ordinaires L.M.C.		-541	-1.970	541
Totaux	4.158.417	5.733.635	9.818.247	-1.575.217

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2015

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT	-1.142.596,412
<u>REINTEGRATIONS</u>	
Amendes et pénalités	2.415,864
Provision stock magasin	1.483,546
Provision pour risque fiscal	46.793,891
Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations	
Provision clients	20.336,165
Amortissement terrain de carrière	180.334,057
Achats liées à modification comptable	35.939,589
Frais postaux et de télécommunication liées à modification comptable	14.734,028
Perte de change latente 2015	48.616,610
Gain de change latente 2014	49.448,060
Impôts sur les sociétés	71.265,830
<u>DEDUCTIONS</u>	
Dividendes perçus	-28.800,000
Reprise provision stock magasin	-65.933,600
Gain de change latent 2015	-1.800.317,679
Gain de change latent 2014	-69.084,779
Reprise provisions clients	-120,047
PERTES FISCALES AVANT DEDUCTION DES PROVISIONS DEDUCTIBLES	= -2.635.484,877
PROVISIONS DEDUCTIBLES	- <u>-20.336,165</u>
PERTE FISCALE DE L'EXERCICE	= -2.615.148,712

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 soit (0.2% x 35 436 242.718) + (243 154.560 x 0.1% export) = 71 265.830 **DT**.