

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

LES CIMENTS DE BIZERTE

Siège social : Baie de Sebra – BP 53-7018 Bizerte

La société « LES CIMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2013 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr HAMMI Lotfi (CEGAUDIT).

BILAN AU 30 JUIN 2013

(Exprimés en dinars)				
ACTIFS	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 089 018	1 052 032	1 066 932
Moins : Amortissements		-1 040 022	-981 390	-1 027 424
	1	48 997	70 642	39 508
Immobilisations corporelles		251 867 251	184 762 363	199 713 610
Moins : Amortissements		-111 247 479	-104 066 027	-107 724 401
	1	140 619 772	80 696 336	91 989 209
Immobilisations financières		3 031 433	3 120 432	3 047 869
Moins : Provisions		-551 473	-551 473	-551 473
	2	2 479 960	2 568 959	2 496 396
Total des Actifs Immobilisés		143 148 728	83 335 937	94 525 113
Autres Actifs non courants	3	6 440 151	8 664 584	7 854 743
Total des Actifs non courants		149 588 880	92 000 521	102 379 856
ACTIFS COURANTS				
Stocks		34 318 358	33 317 368	38 635 470
Moins : Provisions		-3 834 103	-3 862 336	-3 838 663
	4	30 484 255	29 455 032	34 796 807
Clients et comptes rattachés		6 183 976	7 977 375	7 023 841
Moins : Provisions		-4 093 904	-4 087 011	-4 086 311
	5	2 090 072	3 890 364	2 937 530
Autres actifs courants		13 331 493	3 184 349	9 370 565
Moins : Provisions		-193 258	-34 833	-34 833
	6	13 138 235	3 149 516	9 335 732
Placements et autres actifs financiers	7	15 069 892	64 465 225	59 994 892
Liquidités et équivalents de liquidités	8	4 165 083	8 306 581	3 041 280
Total des Actifs courants		64 947 538	109 266 718	110 106 241
Total des Actifs		214 536 418	201 267 239	212 486 097

BILAN AU 30 JUIN 2013

			(Exprimés en dinars)	
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Capitaux propres				
Capital social		44 047 290	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	102 247 570	102 319 858	102 234 541
Autres capitaux propres	9	2 141 968	787 047	2 203 974
Résultats reportés	9	13 412 736	17 229 977	17 229 977
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		161 849 564	164 384 172	165 715 782
Résultat de l'exercice		-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241
Total des capitaux propres avant affectation		154 990 399	163 198 243	161 898 541
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions pour impôts		74 476	74 476	74 476
Emprunts bancaires	10	4 210 440	5 874 542	5 042 491
Total des passifs non courants		4 284 916	5 949 018	5 116 967
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	11	38 440 558	16 289 517	28 868 908
Autres passifs courants	12	13 915 913	12 411 817	12 964 034
Concours bancaires et autres passifs financiers	13	2 904 631	3 418 644	3 637 647
Total des passifs courants		55 261 103	32 119 978	45 470 589
Total des passifs		59 546 019	38 068 996	50 587 556
Total des capitaux propres et des passifs		214 536 418	201 267 239	212 486 097

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2013 AU 30/06/2013

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Revenus	14	27 254 114	34 700 514	61 135 244
Coût des ventes	15	-32 373 426	-34 543 426	-64 359 511
Marge Brute		-5 119 311	157 087	-3 224 267
Autres produits d'exploitation	16	914 110	4 771 082	7 373 612
Frais de distribution	17	-882 378	-1 436 431	-2 440 103
Frais d'administration	18	-2 501 193	-2 230 339	-4 186 399
Autres charges d'exploitation	19	-2 037 938	-5 620 588	-9 041 428
Résultat d'exploitation		-9 626 711	-4 359 188	-11 518 585
Charges financières nettes	20	-441 795	-455 020	-816 935
Produits financiers	21	828 295	1 473 325	3 516 719
Autres gains ordinaires	22	2 412 060	2 196 156	5 076 008
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-6 828 151	-1 144 728	-3 742 793
Impôt sur les bénéfices		-31 013	-41 202	-74 448
Résultat des activités ordinaires après impôts		-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

DU 01/01/2013 AU 30/06/2013

(Exprimés en dinars)

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients	35 264 331	43 813 653	79 554 443
Sommes perçus des produits ordinaires	61 479	113 093	182 832
Somme versées aux fournisseurs	-29 320 178	-35 376 500	-59 673 816
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-6 246 942	-5 935 007	-12 174 415
Intérêts payés	-1 687	-4 903	-24 878
Somme versées à l'Etat	-334 124	-402 464	-3 435 012
Redevances	-709 507	-1 081 460	-1 843 992
Impôt sur les sociétés payé	-31 013	-2 409 583	-1 394 059
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	-1 317 641	-1 283 170	1 191 104
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-43 271 771	-5 648 055	-15 534 920
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-643 841	-3 431 848	-5 456 563
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-16 694	-17 658	-37 542
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	46 100		
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-280 199	-373 509	-601 718
Encaissements provenant des remboursements des prêts	458 999	480 858	1 207 134
Flux liés aux réserves du fonds social	13 029	27 169	-56 682
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-43 694 377	-8 963 043	-20 480 291
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements des crédits à court terme	5 800 000	9 900 000	12 900 000
Remboursements des crédits à court terme	-5 800 000	-9 900 000	-11 900 000
Remboursements des emprunts à moyen et long terme en principal	-2 180 541	-2 213 757	-4 520 297
Encaissements provenant des subventions	1 593 086	106 735	106 735
Dividendes et autres distributions payées		-2 109 334	-2 992 431
Dividendes et autres distributions reçues	2 863	14 431	50 431
Produits financiers des placements	1 495 074	2 716 176	3 591 329
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	910 482	-1 485 748	-2 764 233
Incidence variation taux de change	-51 543	-111 202	-22 217
Variation de la trésorerie	-44 153 079	-11 843 163	-22 075 637
Trésorerie du début d'exercice	62 074 107	84 149 744	84 149 744
Trésorerie à la clôture de l'exercice	17 921 028	72 306 581	62 074 107

I - Présentation de la société

Création

La Société les Ciments de Bizerte «SCB» est une société anonyme de droit tunisien créée en 1952. Elle est placée sous tutelle du Ministère de l'industrie et de la technologie.

La Société les Ciments de Bizerte «SCB » a été introduite à la bourse de Tunis en 2009. A cette occasion son capital a été ouvert à l'épargne publique et a été augmenté en conséquence.

Objet

La SCB a pour objet la fabrication et la vente des ciments et de la chaux,

Organisation

La SCB est administrée par un Conseil d'Administration présidé par un Président Directeur Général.

II - Fait Marquant

Le fait marquant de l'exercice est constitué par les investissements entrepris dans le cadre de l'extension et de la modernisation de l'usine. Les acquisitions du 1^{er} semestre 2013 se sont élevées à 55 211 323 dinars.

La note 01 ci-joint indique un total d'acquisition de 58 830 171 dinars qui s'explique par :

- un reclassement des immobilisations en cours au 31/12/2012 d'une valeur de 3 618 848,
- des acquisitions réalisées au cours du 1^{er} semestre d'une valeur de 55 211 323,

III - Principes et Méthodes Comptables Appliqués

Les comptes de la SCB sont établis conformément aux principes et normes comptables prescrits par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 promulguant le Système Comptable des Entreprises et fixant les conditions et les modalités de son application. Les conventions et les méthodes comptables les plus significatives appliquées pour la préparation des comptes se résument comme suit

1) Conventions Comptables de Base

Les conventions comptables de base retenues pour la préparation des états financiers sont les suivantes :

- La continuité de l'exploitation
- L'unité monétaire
- La permanence des méthodes
- L'objectivité
- La périodicité
- Le rattachement des charges et des produits
- L'importance relative
- La prudence
- La réalisation du revenu
- La non compensation
- Le coût historique

2) Les Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors TVA récupérable, elles sont amorties linéairement à compter du mois de leur mise en service selon les taux suivants :

- ✓ Logiciels informatiques 33,33%
- ✓ Terrains.....0% -2% - 5%
- ✓ Constructions 5%- 10%
- ✓ Installations générales et aménagements des constructions 10%
- ✓ Installations techniques,Matériel et outillage industriels ... 6.67%-10% -12.5% - 15%
- ✓ Voies ferrées 5%
- ✓ Matériels de transport 20%
- ✓ Matériel informatique..... 15%
- ✓ Mobiliers et matériels de bureau 10%
- ✓ Palettes 100%

3) Les titres de participations

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, ces titres sont évalués à leur juste valeur. Les moins values font l'objet de provisions pour dépréciation de titres de participations.

4) Les charges reportées

Les charges reportées se composent :

Des charges à répartir représentant des dépenses engagées pour des grosses réparations. Suivant les services techniques, ces charges se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impact sur les exercices ultérieurs sont démontrés. Leur résorption est faite suivant la méthode linéaire aux taux de 50 % ou 33.33% déterminés suivant la spécificité technique de ces charges. La résorption commence à courir dès le moment à partir duquel les services techniques prévoient de réaliser les avantages que procurent ces charges reportées à la société.

5) Les stocks

Les stocks de la SCB se composent comme suit :

Matières premières

- Calcaire
- Marne
- Gypse
- Minerai de fer

Matières consommables

- Fuel
- Carburants et lubrifiants
- Coke de pétrole
- Fournitures de bureaux

Produits finis et semi-finis

- Poudre
- Clinker
- Ciments
- Chaux
- Pièces de rechanges
- Emballages
- Marchandises

Les stocks de matières premières, pièces de rechanges et matières consommables sont valorisés à leur coût d'achat moyen pondéré hors taxes récupérables, déterminé à la date d'arrêté des états financiers. Le coût d'achat est composé du prix d'achat au cours du jour de comptabilisation de la facture augmenté des droits de douane, des frais de transport, d'assurance, de transit et de fret.

Les stocks des produits semi-finis et des produits finis sont valorisés au prix de revient.

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

6) Les réserves pour fonds social

Le Fonds social a été créé pour financer l'action sociale destinée aux employés de la société (généralement l'octroi de prêts et d'aides diverses, ...) Il est alimenté principalement par des réserves pour fonds social, allouées à la suite d'une affectation de résultat décidée par l'Assemblée Générale de la société.

Les opérations remboursables financées par la réserve pour fonds social sont inscrites à l'actif du bilan dans les comptes appropriés. Les rémunérations rattachées à ces opérations viennent en augmentation de la réserve pour fonds social.

Les opérations non remboursables financées par cette réserve viennent en déduction de cette réserve.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2013

(Exprimés en dinars)											
Produits	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Charges	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Soldes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Revenus	27 254 114	34 700 514	61 135 244								
Production stockée				Production déstockée	3 955 839	1 303 540	-1 935 550				
Production immobilisée	73 791	766 914	903 864								
Autres produits d'exploitations	840 319	3 504 169	5 969 748								
Total	28 168 224	38 971 596	68 008 856	Total	3 955 839	1 303 540	-1 935 550	Production	24 212 385	37 668 056	69 944 407
Production	24 212 385	37 668 056	69 944 407	Achats consommés	17 436 204	25 222 747	48 731 905	Marge sur coût matières	6 776 181	12 445 309	21 212 501
Marge sur coût matières	6 776 181	12 445 309	21 212 501	Services extérieurs et autres	3 307 037	3 938 991	7 174 459				
Total	6 776 181	12 445 309	21 212 501	Total	3 307 037	3 938 991	7 174 459	Valeur ajoutée brute	3 469 144	8 506 318	14 038 042
Valeur ajoutée brute	3 469 144	8 506 318	14 038 042	Impôts et taxes	147 521	454 032	614 507				
				Frais du personnel	6 280 992	6 231 860	11 900 583				
Total	3 469 144	8 506 318	14 038 042	Total	6 428 513	6 685 891	12 515 090	Excédent brut d'exploitation	-2 959 369	1 820 426	1 522 952
Excédent brut d'exploitation	-2 959 369	1 820 426	1 522 952	Dotations aux amortissements							
Autres produits ordinaires	2 412 060	2 196 156	5 076 008	et provisions ordinaires	6 406 376	6 446 587	12 985 578				
Produits financiers	828 295	1 473 325	3 516 719	Autres charges ordinaires	260 966	233 028	555 959				
Reprise de charges (provision pour impôt)		500 000	500 000	Charges financières	441 795	455 020	816 935				
Subventions				Impôt sur les sociétés	31 013	41 202	74 448				
Total	280 986	5 989 907	10 615 679	Total	7 140 150	7 175 837	14 432 920	Résultat des activités ordinaires	-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION

AUX CHARGES PAR NATURE

AU 30/06/2013

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Coût des ventes	32 373 426	34 543 426	68 155 295	20 689 160	22 333 165	45 958 779	3 959 523	4 211 827	6 705 167	6 029 107	6 112 922	11 073 769	1 695 636	1 885 513	4 417 580
Frais de distribution	882 378	1 436 431	2 589 688				140 467	156 071	287 145	13 876	107 697	156 916	728 036	1 172 663	2 145 627
Frais d'administration	2 501 193	2 230 339	4 209 278	48 504	56 887	128 471	2 113 944	1 796 904	3 111 538	174 798	202 067	446 354	163 948	174 481	522 915
Autres charges	2 037 938	5 620 588	11 025 689	654 379	4 136 235	8 570 421	67 058	67 058	157 108	188 596	23 900	150 532	1 127 905	1 393 395	2 147 628
TOTAL	37 794 935	43 830 785	85 979 950	21 392 043	26 526 287	54 657 671	6 280 992	6 231 860	10 260 958	6 406 376	6 446 587	11 827 570	3 715 524	4 626 051	9 233 750

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2013**

(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	17 436 204	16 733 321	0	48 504	654 379
6001 - Matières premières	2 592 946	2 592 946			
6003 - Variation des stocks de matières premières	103 929	103 929			
6002 - Matières consommables	9 956 837	9 276 001		31 078	649 759
6003 - Variation des stocks de matières consommables	257 344	257 344			
6006 - Matières et fournitures non stockés	4 500 930	4 478 884		17 427	4 620
6008 - Achats liés à des M.C.	24 218	24 218			
61 - Services Extérieurs	1 407 999	799 859	84 515	95 849	427 775
6102 - Redevances	106 501	51 501	55 000		
6103 - Loyers et charges locatives	57 500	15 146	0	35 947	6 407
6105 - Entretien et réparations	763 119	733 212	8 441	21 466	0
6106 - Primes d'assurances	393 026				393 026
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	38 038			38 038	0
6108 - Services extérieurs L. M. C.	49 814		21 074	398	28 342
62 - Autres Services Extérieurs	1 899 039	887 392	643 520	68 098	300 029
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	381 246	297 213	24 141		59 891
6203 - Publicité, publications, relations publiques	223 451	0	23 985	28 170	171 296
6204 - Transport de biens & transp. collectifs du personnel	1 167 188	571 795	595 393		
6205 - Déplacements missions et réceptions	17 954	9 521		8 433	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	30 221			30 221	
6207 - Services bancaires et assimilés	67 907			0	67 907
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	11 071	8 862		1 274	934
A reporter	20 743 241	18 420 571	728 036	212 452	1 382 183

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	20 743 241	18 420 571	728 036	212 452	1 382 183
63 - Charges diverses ordinaires	260 966	8 385	0	0	252 580
6302 - Charges diverses pour personnel	9 980	178			9 802
6303 - Jetons de présence	27 000				27 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	23				23
6306 - Charges nettes sur cessions d'immob.	8 208	8 208			0
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manut. Coke pour autrui)	215 755				215 755
64 - Charges de personnel	6 280 992	3 959 523	140 467	2 113 944	67 058
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	6 183 252	3 956 913	140 467	2 018 815	67 058
6406 - Charges connexes	95 130			95 130	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	2 610	2 610			
66 - Impôts, Taxes et versements assimilés	147 521	0	0	0	147 521
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	97 691				97 691
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	39 917				39 917
6608 - Impôts et taxes L. M. C.	9 913				9 913
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	6 406 376	6 029 107	13 876	174 798	188 596
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	6 029 107	6 029 107			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13 876		13 876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	174 798			174 798	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	188 596				188 596
A reporter	33 839 096	28 417 587	882 378	2 501 193	2 037 938

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	33 839 096	28 417 587	882 378	2 501 193	2 037 938
71 - Production (stockée ou destockée)	3 955 839	3 955 839	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	3 955 839	3 955 839			
TOTAL	37 794 935	32 373 426	882 378	2 501 193	2 037 938

NOTE 1

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2013

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

La valeur brute des immobilisations Incorporelles s'élève au 30 Juin 2013 à 1 089 018 Dinars et se détaille comme suit :

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2012	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2013	Amortiss. au 31/12/2012	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 30/06/2013
Logiciels	1 066 932,073	22 086,039		1 089 018,112	1 027 424,243	12 597,262		1 040 021,505	48 996,607
Totaux	1 066 932,073	22 086,039	0,000	1 089 018,112	1 027 424,243	12 597,262	0,000	1 040 021,505	48 996,607

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des immobilisations corporelles s'élève au 30 Juin 2013 à 251 867 251 Dinars et se détaille comme suit :

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2012	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2013	Amortiss. au 31/12/2012	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 30/06/2013
Terrain de gisements expropriés	4 182 010,438			4 182 010,438	1 256 784,197	104 550,264		1 361 334,461	2 820 675,977
Terrain de gisements	1 513 061,536			1 513 061,536	436 149,370	15 085,062		451 234,432	1 061 827,104
Terrains bâtis	1 518 715,882			1 518 715,882				0,000	1 518 715,882
Constructions	28 384 415,575	256 180,032		28 640 595,607	19 792 522,178	296 334,827	-40 687,356	20 048 169,649	8 592 425,958
Matériels et Outillages	106 773 190,723	3 395 971,875		110 169 162,598	68 679 272,451	2 808 307,269		71 487 579,720	38 681 582,878
Matériels de Transport	13 063 587,260	0,000	-155 453,941	12 908 133,319	10 438 753,239	359 956,987	-155 453,941	10 643 256,285	2 264 877,034
Mobilier et Matériels de Bureau	2 173 551,543	34 132,457		2 207 684,000	1 740 222,548	57 686,589		1 797 909,137	409 774,863
Agencements Aménagements et Installations	5 218 124,022	146 777,119		5 364 901,141	4 321 612,965	77 298,384		4 398 911,349	965 989,792
Emballage Identifiable Récupérable	1 059 084,225			1 059 084,225	1 059 084,225			1 059 084,225	0,000
Immobilisations en cours (NOTE 1-1)	35 827 868,721	54 997 109,558	-6 521 075,537	84 303 902,742					84 303 902,742
Totaux	199 713 609,925	58 830 171,041	-6 676 529,478	251 867 251,488	107 724 401,173	3 719 219,382	-196 141,297	111 247 479,258	140 619 772,230

NOTE 1-1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2013

La valeur des immobilisations corporelles en cours s'élève au 30 Juin 2013 à 84 303 903 Dinars et se détaille comme suit:

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2013	Investis. 2013	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	21 630 938,175	51 027 311,730	67 873,452	51 095 185,182	72 726 123,357		72 726 123,357
Extension usine (Génie civil)	2 932 091,720	3 520 023,304		3 520 023,304	6 452 115,024		6 452 115,024
Intallation d'un systeme de télésurveillance à l'usine	2 645,746			0,000	2 645,746		2 645,746
Conception d'une salle de supervision à distance atelier ensachage	834 370,291			0,000	834 370,291		834 370,291
Installation de 9 filtres à manche	393 651,456			0,000	393 651,456		393 651,456
Centre de loisir	2 015,368			0,000	2 015,368		2 015,368
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Matériel)	222 944,787			0,000	222 944,787		222 944,787
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)	392 143,955			0,000	392 143,955		392 143,955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)	800 989,454			0,000	800 989,454	800 989,454	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Charpente)	59 717,353			0,000	59 717,353		59 717,353
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°5 (Charpente)	91 566,609			0,000	91 566,609	91 566,609	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (G. Civil)	0,000	67 615,000		67 615,000	67 615,000		67 615,000
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (G. Civil)	225 500,000			0,000	225 500,000	225 500,000	
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	1 999 340,923			0,000	1 999 340,923		1 999 340,923
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234 888,258			0,000	234 888,258		234 888,258
39 compteurs numériques gestion d'énergie électrique usine	48 357,029	71 982,400		71 982,400	120 339,429	120 339,429	
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60 227,026			0,000	60 227,026		60 227,026
Rénovation Sas alveolaire nouvelle generation (PMN)	271 818,392			0,000	271 818,392		271 818,392

NOTE 1-1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2013

La valeur des immobilisations corporelles en cours s'élève au 30 Juin 2013 à 84 303 903 Dinars et se détaille comme suit:

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2013	Investis. 2013	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Canon a air a 8 sorties	56 266,128			0,000	56 266,128		56 266,128
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Matériel)	1 814 295,966			0,000	1 814 295,966	1 814 295,966	
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Génie civil)	30 680,032			0,000	30 680,032	30 680,032	
Rénovation des doseurs ateliers broyage Z4 et Z5	516 734,235			0,000	516 734,235	516 734,235	
Air stockage clinker entre transp. P6U12 et quai bateaux	249 043,166	131 368,400		131 368,400	380 411,566		380 411,566
Chaudière à eau chaude batiment bizerte	18 742,637			0,000	18 742,637	18 742,637	
Jeu complet de pièces rotatives pour reducteur symetro	2 847 333,406	54 893,769		54 893,769	2 902 227,175	2 902 227,175	
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	0,000	50 124,269		50 124,269	50 124,269		50 124,269
Conduite de dégazage	0,000	5 917,234		5 917,234	5 917,234		5 917,234
TOTAUX	35 827 868,721	54 929 236,106	67 873,452	54 997 109,558	90 824 978,279	6 521 075,537	84 303 902,742

NOTE 2: IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30 Juin 2013 à 3 031 433 Dinars et se détaillent comme suit:

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de Participation	1 034 545,000	476 480,000	558 065,000
Versement restants à effectuer sur titres de part	-75 000,000	0,000	-75 000,000
Autres participations	300 000,000	0,000	300 000,000
Depots et cautionnements	209 905,662	74 993,127	134 912,535
Prêt à plus d'un an	1 561 982,057	0,000	1 561 982,057
TOTAL	3 031 432,719	551 473,127	2 479 959,592

2.1 TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2013

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			42 860,000
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
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			100 000,000
TOTAUX		1 034 545,000	476 480,000		558 065,000

2.2 VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 30/06/2013

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

2.3 AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2013

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300 000,000			300 000,000
TOTAUX		300 000,000			300 000,000

*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.

2.4 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2013

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7,000	2,333	1/3	4,667
	S. T. E. G.	21 931,040	7 310,347	1/3	14 620,693
1972	S. T. E. G.	2 112,000	704,000	1/3	1 408,000
	P. T. T.	609,619	609,619	100%	0,000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100,000	100,000	100%	0,000
	COFFRE FORT	1,500	1,500	100%	0,000
	TUNIS AIR	180,485	180,485	100%	0,000
	DOUANES	638,866	638,866	100%	0,000
	S. N. C. F. T.	1 500,000	1 500,000	100%	0,000
	O. P. N. T.	476,000	476,000	100%	0,000
	SOCIETE COMMERCIALE	280,130	280,130	100%	0,000
	S. T. E. G.	20,000	6,667	1/3	13,333
	PROMECCO	104,000	104,000	100%	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%	0,000
4176/76	MAGHRAOUI	80,000	80,000	100%	0,000
4018/76	BOUJALLABIA	80,000	80,000	100%	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%	0,000
4/77	O. P. N. T.	494,520	494,520	100%	0,000
7515/78	P. T. T.	10,000	10,000	100%	0,000
278/78	O. P. N. T.	9,000	9,000	100%	0,000
3598/78	TOTAL GAZ	10,000	10,000	100%	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%	0,000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75,000	75,000	100%	0,000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4,320	4,320	100%	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%	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%	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%	0,000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100,000	100,000	100%	0,000
8430/86	LASSOUED HABIB	140,000	140,000	100%	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/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
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	1 400,000	466,667	1/3	933,333
2576	STEG	88,000	29,333	1/3	58,667
2041187	CAUTION MARCHÉ	-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

2.5 PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2013

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 554 153,557
Effets à Recevoir à Plus d'un An	7 828,500
Total	1 561 982,057

NOTE 3: AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Les autres actifs non courants s'élevaient au 30 Juin 2013 à 6 440 151 Dinars et se détaillent comme suit:

Désignation	Montant au 30/06/2013
Charges à répartir	5 971 933,561
Frais préliminaires	468 217,904
TOTAL	6 440 151,465

3.1 TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2013

GROSSES REPARATIONS

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Net
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	
2010	6 252 892,714	5 339 672,825	641 158,447	5 980 831,272	272 061,442
2011	5 639 961,847	2 908 179,790	938 684,097	3 846 863,887	1 793 097,960
2012	5 456 562,577	1 246 821,549	886 806,516	2 133 628,065	3 322 934,512
2013	643 841,462		60 001,815	60 001,815	583 839,647
Totaux	17 993 258,600	9 494 674,164	2 526 650,875	12 021 325,039	5 971 933,561

3.2 TABLEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 30/06/2013

Année	Montants des frais	Résorptions			NET
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	
2013	468 217,904			0,000	468 217,904
Totaux	468 217,904	0,000	0,000	0,000	468 217,904

NOTE 4: STOCKS

Les stocks présentent au 30/06/2013 un solde de 34 318 358 dinars et se détaille comme suit :

Désignation	NOTE	Montant au 30/06/2013
Stocks de matières premières	4.1	473 003,359
Stocks de matières consommables	4.2	3 224 879,951
Stocks de matières semi-œuvres	4.3	1 074 506,203
Stocks de produits finis	4.4	962 983,349
Stocks magasin	4.5	28 562 925,700
Stocks négoce	4.6	20 059,511
TOTAL		34 318 358,073
Provisions stocks	4.9	-3 834 102,761
TOTAL NET PROV		30 484 255,312

4.1 STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 30/06/2013

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant			
	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	
Calcaire	11523	25470	26614	3,777	3,640	3,560	43 522,371	92 710,800	94 745,840	
Marne	4272	7053	6703	2,442	1,592	1,727	10 432,224	11 228,376	11 576,081	
Gypse	10513,4	24006	19336	15,260	13,424	15,091	160 434,484	322 256,544	291 799,576	
Minerai de Fer	9411	2970	6337	27,480	27,578	28,217	258 614,280	81 906,660	178 811,129	
							Total	473 003,359	508 102,380	576 932,626

4.2 STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 30/06/2013

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant			
	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	
Fuel	7656	9981,5	7319,2	382,208	352,902	368,954	2 926 184,448	3 522 491,313	2 700 448,117	
Coke de pétrole	0	0	19039	180,648		180,648	0,000	0,000	3 439 357,272	
Lubrifiant & Carburant							296 262,041	274 189,802	250 232,118	
Fournitures de Bureau							2 433,462	2 358,168	1 696,860	
							Total	3 224 879,951	3 799 039,283	6 391 734,367

4.3 STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 30/06/2013

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant			
	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	
Poudre	3500	7600	7400	11,849	9,154	9,197	41 471,500	69 570,400	68 057,800	
Clinker produit SCB	11789	8741,36	53306	87,627	73,812	75,803	1 033 034,703	645 217,264	4 040 754,718	
Clinker importé	0	6252,64	0		87,590		0,000	547 668,738	0,000	
							Total	1 074 506,203	1 262 456,402	4 108 812,518

4.4 STOCK DE PRODUITS FINIS AU 30/06/2013

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant			
	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	
Ciment CEM II AL 32,5	7446	10941	10989	92,541	80,636	80,957	689 060,286	882 238,476	889 636,473	
Ciment CEM I 42,5 :	2488	6811	10902	91,466	85,438	87,792	227 566,823	581 918,780	957 105,621	
Chaux	840	600	840	55,186	46,041	44,969	46 356,240	27 624,600	37 773,960	
							Total	962 983,349	1 491 781,856	1 884 516,054

4.5 STOCK MAGASIN AU 30/06/2013

Code Famille	Désignations	Montant
02	Matière d'addition	10 700,000
09	Réfractaires	1 494 410,440
11	Corps broyants (Boulets)	68 401,570
13	Blindage et accessoires	629 931,263
16	Aciers Marchands	45 168,722
17	Aciers spéciaux et fontes	56 482,068
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	21 702,901
20	Métaux non ferreux purs	430,443
21	Alliages non ferreux	5 445,273
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	60 773,662
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	7 873,742
27	Rondelles, goupilles, pointe, circlips, ressorts...	10 304,447
31	Peinture, brosse, droguerie divers	10 169,352
32	Incendie, protection, sécurité	26 768,564
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutique	168 757,579
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection inc	42 536,065
35	Gaz industriels	37,774
39	Caoutchouc, textile, plastique	15 566,381
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoi	51 549,496
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	786 277,918
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	79 081,634
43	Étanchéité calorifugeage	121 315,748
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	24 667,013
45	Outillages	22 481,629
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	657 387,569
50	Fils & câbles électriques	220 111,158
51	Isolants & isolateurs	20 517,118
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	91 560,814
53	Appareillages électriques (Force)	1 467 600,784
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	651 019,398
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto reduct.servomoteurs	665 201,934
56	Moteurs autres que électriques (hydraul.vapeur, gaz, essence, dies	90 909,107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1 599,313
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon	1 882 949,226
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	639 801,340
63	Transports (par eau, par fer, par route)	794 235,343
64	Manutention sur engins mobiles a action illimitée (engins carrière)	3 112 465,370
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2 752 982,823
66	Distribution (distributeur à vis, à tiroirs, hydraulique)	205 965,615
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	309 722,741
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	195 384,542
71	Sechage, agglomération, yoyers	364,215
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	404 249,226
73	Broyages (cru & ciments)	1 643 876,893

SUITE 4.5 STOCK MAGASIN AU 30/06/2013

Code Famille	Désignations	Montant
74	Ensachage, emballage	1 411 156,250
75	Dépoussiérage, filtrage (Electrofiltre, Filtre à manche)	940 023,361
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pmpe.chaud.comp.	1 436 363,951
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur surpres	188 626,473
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	154 992,670
81	Autres matériels sur plans	52 612,516
89	Outillages	3 850,872
90	Articles de réparation d'arrêts	3 513 799,866
95	Emballages et sacheries	828 072,532
96	Accessoires d'emballages	265,500
97	Emballages consignés	52 865,344
99	Articles divers livraison directes	411 558,155
	TOTAL	28 562 925,700

4.6 STOCK NEGOCE AU 30/06/2013

Code Famille	Désignations	Montant
	Divers matériaux de construction	20 059,511
	TOTAL	20 059,511

4.7 PRIX DE REVIENT

BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 30/06/2013

Libellés	Montant	Clinker	CEM II AL 32,5	I.32.5	CEM I 42,5	Poudre
PRODUCTION		179480		264160,7		
Prix de revient industriel de la tonne						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerai de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		71,430	75,855	0,000	81,026	11,849
Charges incorporables	3 824 994	2 906 995,604		917 999		
Loyers et charges locatives	16 928	12 865		4 063		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	297 213	225 882		71 331		
Transport de biens et transp. de personnel	7 816	5 940		1 876		
Déplacements missions et réceptions	9 521	7 236		2 285		
Autres services extérieurs L. M. C.	8 862	6 735		2 127		
Charges diverses ordinaires	178	135		43		
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	8 208	6 238		1 970		
Amortissement autres que des gros entretiens	3 476 268	2 641 964		834 304		
Charges incorporables unitaire		16,197	3,475	3,475	3,475	

4.8 COUT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 30/06/2013

Clinker							
71,43 +	16,197						87,627
Ciment CEM II AL 32,5							
75,855 + (16,197 *	88,20%) +	3,475	-1,075 =			92,541
Ciment CEM I 42,5							
81,026 + (16,197 *	95,610%) +	3,475	-8,521 =			91,466
Chaux							
11,849 *	46,293% +	92,541 *	53,707%	=			55,186
Poudre							
11,849				=			11,849

4.9 PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2013

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Stocks magasin	3 784 380,193	21 751,776	-26 311,677	3 779 820,292
Stocks emballages	34 222,958	-	-	34 222,958
Stocks NEGOCE	20 059,511	-	-	20 059,511
Totaux	3 838 662,662	21 751,776	-26 311,677	3 834 102,761

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.

NOTE 5: CLIENTS:

Cette rubrique présente un solde brut de 6 183 976 DT.

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 283 157,174		1 283 157,174
Clients Ordinaires autres	63 701,956		63 701,956
Clients Douteux	88 494,141	1 802 978,060	1 891 472,201
Clients Chèques Impayés	240 691,203	778 505,190	1 019 196,393
Clients Effets à Recevoir	717 714,476		717 714,476
Clients Effets à Recevoir Impayés	86 309,943	1 113 106,729	1 199 416,672
Crédit Commercial Personnel C.B.		245,350	245,350
Actualisation Clients Etrangers	9 071,958		9 071,958
Totaux	2 489 140,851	3 694 835,329	6 183 976,180

5.1 CLIENTS AU 30/06/2013

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Clients Ordinaires	1 283 157,174	2 017 977,392	1 756 181,812	-734 820,218
Clients Ordinaires autres	63 701,956	150 453,371	105 448,696	-86 751,415
Clients Douteux	1 891 472,201	1 892 198,020	1 891 498,081	-725,819
Clients Chèques Impayés	1 019 196,393	976 666,048	1 117 930,073	42 530,345
Clients Effets à Recevoir	717 714,476	1 764 645,610	701 955,399	-1 046 931,134
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 199 416,672	1 175 038,559	1 306 247,727	24 378,113
Crédit Commercial Personnel C.B.	245,350	396,112	310,509	-150,762
Clients Factures à Etablir	0,000	0,000	144 269,174	0,000
Totaux	6 183 976,180	7 977 375,112	7 023 841,471	-1 793 398,932

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2013**

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	1 891 498,081		-296,787	1 899 608,946
Provisions Effets Impayés	1 174 817,040		0,000	1 175 099,694
Provisions Chèques Impayés	1 019 995,853		-800,000	1 019 195,853
Totaux	4 086 310,974	8 690,306	-1 096,787	4 093 904,493

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2013**

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	88 765,048	8 407,652		97 172,700
Provisions Effets Impayés	61 710,311	282,654		61 992,965
Provisions Chèques Impayés	241 490,663		-800,000	240 690,663
Totaux	391 966,022	8 690,306	-800,000	399 856,328

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

Désignations	Fin 2012	Dotations 2013	Reprise 2013	30/06/2013
Provisions pour Clients	1 802 733,033		-296,787	1 802 436,246
Provisions Effets Impayés	1 113 106,729			1 113 106,729
Provisions Chèques Impayés	778 505,190			778 505,190
Totaux	3 694 344,952	0,000	-296,787	3 694 048,165

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

NOTE 6: AUTRES ACTIFS COURANTS

La rubrique autres actifs courants présente un solde au 30 Juin 2013 de 13 331 493DT qui se détaille comme suit:

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		841 967,426
Fournisseurs Ordinaires	745 208,655	
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	3 488,102	
Fournisseurs Etrangers	31 683,995	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015,000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571,674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		174 620,983
Avance et acomptes	120 670,284	
Avances pour le compte du personnel	18 646,415	
Saisies et Arrêts	9 084,017	
Trop Perçu	26 220,267	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		11 061 739,716
Retenues à la sources sur articles constatés	70 092,012	
Retenues à la sources opérées par des tiers	548 137,647	
Acomptes provisionnels	22 334,390	
Impôts à liquider	2 187 293,616	
T. V. A.	6 989 044,542	
T. F. P.	325 883,380	
Taxes de douanes	918 954,129	
45. DEBITEURS DIVERS		1 122 593,803
Divers	18 741,079	
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	
Produits à recevoir	1 052 087,939	
SORECOM	206,900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	13 997,240	
S.T.A.M.	12 215,907	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48 760,962
Consignation à la payerie générale	48 760,962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		81 810,266
Charges constatées d'avance	81 810,266	
TOTAL	13 331 493,156	13 331 493,156

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2013

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	193 257,873
	193 257,873

NOTE 7: PLACEMENTS AU 30/06/2013

Cette rubrique s'élève à 15 069 892 dinars et se détaille comme suit:

Banques	Comptes Bloqués
A T B BIZERTE	14 575 000,000
TOTAUX	14 575 000,000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2013

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	494 892,444
	494 892,444

Placements et Autres Actifs Financiers = 15 069 892,444

NOTE 8: LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2013

Cette rubrique s'élève à 4 165 083 dinars et se détaille comme suit:

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		4 152 243,236
S T B BIZERTE	247 276,637	
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	2 366,927	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	5 335,959	
BNA BIZERTE COMPTE EN DEVISE	321 402,516	
B N A BIZERTE	215 968,564	
B N A AGENCE B.	2 831,271	
U B C I BIZERTE	4 246,636	
B T BIZERTE	228 835,711	
U I B BIZERTE	2 872,401	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	216 007,865	
B I A T BIZERTE	84 535,176	
B H BIZERTE	405 837,509	
AMAN BANK BIZERTE	336 491,004	
C C P TUNIS	7 291,802	
T G T TUNIS	110,120	
CHEQUES A ENCAISSER	70 858,948	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	269 662,550	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	1 730 311,640	
<u>CAISSES</u>	12 840,229	12 840,229
TOTAUX	4 165 083,465	4 165 083,465

NOTE 9: CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2013

Les capitaux propres arrêtés au 30/06/2013 s'élèvent **154 990 399 DT** et se détaillent comme suit :

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	102 247 570	102 319 858	102 234 541	13 029
Autres capitaux propres	2 141 968	787 047	2 203 974	-62 006
Résultats reportés	13 412 736	17 229 977	17 229 977	-3 817 241
Total des capitaux propres avant résultat du semestre	161 849 564	164 384 172	165 715 782	-3 866 218
Résultat de l'exercice	-6 859 164	-1 185 930	-3 817 241	-3 041 924
Total des capitaux propres (1er semestre)	154 990 399	163 198 243	161 898 541	-6 908 141

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2012;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2013 pour 21 029 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2012 pour -8 000 DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2013 au 30/06/2013.

L'assemblée générale ordinaire du 26/06/2013 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2012 comme suit :

*- Résultat de l'exercice	-3 817 241
*- Résultat reportés 2012	17 229 977
Résultats reportés au 30/06/2013	13 412 736

9.1 RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2013

Cette rubrique s'élève à 102 247 570 dinars et se détaille comme suit:

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	2 455 094,095
Primes d'émission	92 499 330,000
Total	102 247 569,925

9.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2013

Cette rubrique s'élève à 2 141 968 dinars et se détaille comme suit:

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	-348 083,369
Total	2 141 967,843

NOTE 10: DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2013**EMPRUNT BANCAIRE**

Les emprunts s'élèvent au 30 Juin 2013 à 4 210 440 Dinars et se détaillent comme suit:

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		4 210 440,124
2014	832 051,140	3 378 388,984
2015	1 664 102,268	1 714 286,716
2016	999 999,716	714 287,000
2017	285 714,000	428 573,000
2018	285 714,000	142 859,000
2019	142 859,000	0,000
Totaux	4 210 440,124	

EMPRUNT BANCAIRE PAR BAILLEUR

Désignations	Montant
EMPRUNT A LONG TERME (S. T. B.)	1 785 714,287
EMPRUNT A LONG TERME (B. N. A.)	1 428 572,000
EMPRUNT A LONG TERME (B. S.)	323 076,920
EMPRUNT A LONG TERME (A. T. B.)	323 076,920
EMPRUNT A LONG TERME (B. H.)	349 999,997
TOTAL	4 210 440,124

NOTE 11: FOURNISSEURS AU 30/06/2013

Cette rubrique présente un solde de 38 414 298 DT.

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation	7 588 390,130	26 260,428	7 614 650,558
Fournisseurs d'immobilisations	17 930 163,163		17 930 163,163
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	145 820,520		145 820,520
Fournisseurs Effets à Payer	4 223 841,955		4 223 841,955
Fournisseurs Etrangers	1 342 183,262		1 342 183,262
Fournisseurs Retenues de Garanties	665 311,943		665 311,943
Fournisseurs Factures non Parvenues	6 023 426,591		6 023 426,591
Fournisseurs Actualisation des comptes	494 759,976		494 759,976
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	38 414 297,540	26 260,428	38 440 557,968

11.1 FOURNISSEURS AU 30/06/2013

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	7 614 650,558	8 168 282,383	6 080 882,860	-553 631,825
Fournisseurs d'immobilisations	17 930 163,163		8 512 633,913	17 930 163,163
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	145 820,520	142 230,257	202 155,364	3 590,263
Fournisseurs Effets à Payer	4 223 841,955	2 138 284,478	4 492 571,236	2 085 557,477
Fournisseurs Etrangers	1 342 183,262	2 538 313,229	5 036 603,417	-1 196 129,967
Fournisseurs Retenues de Garanties	665 311,943	703 422,804	2 850 657,056	-38 110,861
Fournisseurs Factures non Parvenues	6 023 426,591	2 587 888,815	1 658 305,496	3 435 537,776
Fournisseurs Actualisation des comptes	494 759,976	10 695,031	34 698,702	484 064,945
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	400,000	0,000
Totaux	38 440 557,968	16 289 516,997	28 868 908,044	22 151 040,971

NOTE 12: AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2013

Les autres passifs courants s'élèvent au 30 Juin 2013 à 13 915 913 Dinars et se détaillent comme suit:

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1 388 297,429
Clients ordinaires	1 000 064,318	
Clients ordinaires autres	19 034,946	
Crédit commercial personnel C.B.	2 433,863	
Clients étrangers	361 677,887	
Clients ventes au comptant	5 086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4 145 793,043
Arrondies	62,646	
Assurances mutuelles et décès	2 552 978,160	
Caisse secours du personnel	31 714,010	
Epargne logements	2 075,000	
Fonds d'intéressement	58 554,508	
Rémunérations diverses	266 263,875	
Dons à retenir sur les employés	396,742	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386,082	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 056 577,224	
Salaires à payer (13eme mois 2011)	176 784,796	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		3 772 668,945
Impôts sur les revenus (I. R.)	252 758,384	
Timbres fiscaux	156,400	
Obligations cautionnées	2 930 987,290	
Redevances de l'année	132 094,442	
Redevances article constaté	146 666,666	
Retenues à la sources sur paiements à des tiers	195 509,769	
Retenues à la sources opérées/ des tiers non résidents	104 034,439	
FOPROLOS	10 461,555	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3 550 954,855
Actionnaires opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		880 314,308
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	809 247,796	
Créditeurs divers charges à payer	63 000,000	
C.N.A.M.	264,355	
SOCOREMU	7 802,157	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		177 884,610
Comptes d'attente à régulariser	155 562,905	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321,705	
TOTAUX	13 915 913,190	13 915 913,190

NOTE 13: CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 30/06/2013**

Cette rubrique s'élève à 2 904 631 dinars et se détaille comme suit:

Désignations		Montant
Emprunts à court terme	13.1	1 995 054,526
Intérêts courus sur emprunts bancaires	13.2	90 521,359
Banques	13.3	819 055,576
TOTAL		2 904 631,461

13.1 EMPRUNT A COURT TERME

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		1 995 054,526
30/06/2013	330 952,246	1 664 102,280
30/09/2013	215 384,616	1 448 717,664
31/10/2013	357 142,857	1 091 574,807
31/12/2013	259 523,667	832 051,140
31/03/2014	215 384,616	616 666,524
30/04/2014	357 142,857	259 523,667
30/06/2014	259 523,667	0,000
Total	1 995 054,526	

13.2 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	90 521,359
Total	90 521,359

13.3 BANQUES

Désignations	Montant
A. T. B.	819 055,576
Total	819 055,576

NOTE 14: REVENUS AU 30/06/2013

Le total des revenus est de 27 254 114 DT et se présente comme suit:

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Ventes ciments	21 583 661	30 887 537	52 984 669	-9 303 876
Ventes chaux	979 866	1 555 587	2 733 367	-575 721
Transport sur ventes	1 578 004	2 257 390	3 896 517	-679 386
Ristournes accordées par l'entreprise	-323		-275 000	-323
Ventes locales	24 141 208	34 700 514	59 339 553	-10 559 306
Ventes export ciments	3 112 907		1 795 691	3 112 907
Ventes export	3 112 907	0	1 795 691	3 112 907
Total revenus	27 254 114	34 700 514	61 135 244	-7 446 399

NOTE 15: COÛTS DES VENTES AU 30/06/2013

Les coûts des ventes totalisent au 30 Juin 2013 un solde de 32 373 426 Dinars, et se détaillent comme suit:

(Exprimés en dinars)				
Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Matières Premières	2 696 875	4 410 938	9 175 966	-1 714 063
Matières Consommables	9 557 562	11 740 887	23 733 611	-2 183 325
Matières et fournitures non stockées	4 478 884	4 877 800	9 502 312	-398 916
Production stockée ou destokées (Produits finis et semis-ouvrés)	3 955 839	1 303 540	-1 935 550	2 652 299
(1) Achats consommés	20 689 160	22 333 165	40 476 339	-1 644 005
(2) Charges de personnel	3 959 523	4 211 827	8 204 516	-252 304
(3) Amortissements	6 029 107	6 112 922	12 250 561	-83 815
Redevances	51 501	26 661	39 038	24 840
Loyers et charges locatives	15 146	65 671	79 644	-50 526
Entretiens et réparations	733 212	1 115 711	2 010 324	-382 499
Services extérieurs L. M. C.			4 900	0
(4) Services extérieurs	799 859	1 208 043	2 133 906	-408 185
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	297 213	238 298	222 654	58 915
Transport de biens et transport collectif de personnel	571 795	407 053	877 269	164 742
Déplacements, Missions et Réceptions	9 521	21 984	47 334	-12 463
Autres services extérieurs L. M. C.	8 862	2 401	131 249	6 462
(5) Autres services extérieurs	887 392	669 735	1 278 506	217 656
(6) Charges diverses ordinaires	8 385	7 734	15 682	651
Coût des ventes (1 à 6)	32 373 426	34 543 426	64 359 511	-2 170 001

NOTE 16: AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2013

Cette rubrique présente un solde de 914 110 DT :

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Production d'Immobilisations	73 790,686	766 913,550	903 864,020	-693 123
Subventions d'exploitation	57 083,199		46 650,233	57 083
Reprise provisions clients négoce	25,880	1 651,075	2 416,313	-1 625
Reprise provisions effet impayés négoce	800,000	7 957,076	7 957,076	-7 157
Reprise provisions stocks magasin	26 311,677	58 856,033	82 528,908	-32 544
Reprise provision pour impôts		500 000,000	500 000,000	-500 000
Reprise amortissements		3 857,172	3 857,172	-3 857
Transfert de Charges (Grosses réparations)	643 841,462	3 431 847,562	5 456 562,580	-2 788 006
Transfert de Charges (Immobilisations)	112 257,051		369 775,686	112 257
Total	914 110	4 771 082	7 373 612	-3 856 973

NOTE 17: FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2013

Les frais de distribution s'élèvent au 30 Juin 2013 à 882 378 Dinars, et se détaillent comme suit:

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	140 467	156 071	298 204	-15 605
(3) Amortissements	13 876	107 697	294 728	-93 822
Redevances	55 000	81 591	94 575	-26 590
Loyers et charges locatives		3		-3
Entretiens et réparations	8 441	7 336	10 652	1 105
Services extérieurs L. M. C.	21 074			21 074
(4) Services extérieurs	84 515	88 929	105 227	-4 414
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	24 141	46 726	112 729	-22 585
Publicités, Publications et relations publiques	23 985	61 393	91 255	-37 408
Transport de biens et transport collectif du personnel	595 393	972 054	1 534 373	-376 661
Déplacements, Missions et Réceptions		3 560	3 587	-3 560
(5) Autres services extérieurs	643 520	1 083 733	1 741 944	-440 213
(1 à 6) Frais de distribution	882 378	1 436 431	2 440 103	-554 053

NOTE 18 : FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2013

Les frais d'administration s'élèvent au 30 Juin 2013 à 2 501 193 Dinars, et se détaillent comme suit:

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	31 078	41 989	69 909	-10 911
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	17 427	14 898	33 186	2 529
(1)Achats consommés	48 504	56 887	103 095	-8 383
(2)Charges de personnel	2 113 944	1 796 904	3 319 842	317 041
(3)Amortissements	174 798	202 067	416 324	-27 270
Loyers et charges locatives	35 947	37 397	74 859	-1 450
Entretiens et réparations	21 466	28 461	70 865	-6 995
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	38 038	42 667	81 045	-4 629
Services extérieurs L. M. C.	398	2 000	2 280	-1 602
(4)Services extèrieurs	95 849	110 525	229 049	-14 676
Publicités, Publications et relations publiques	28 170	28 740	27 016	-571
Transport de biens et transport collectif du personnel		70		-70
Déplacements, Missions et Réceptions	8 433	13 943	23 653	-5 510
Frais postaux et de télécommunications	30 221	21 203	67 133	9 018
Autres services extérieurs L. M. C.	1 274		216	1 274
(5)Autres services extèrieurs	68 098	63 956	118 089	4 142
Frais d'administration (1 à 5)	2 501 193	2 230 339	4 186 399	270 854

NOTE 19: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION AU 30/06/2013

Cette rubrique présente un solde au 30/06/2013 de 2 037 938 Dinars qui se détaille comme suit:

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	649 759	4 131 703	6 209 646	-3 481 944
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	4 620	4 532	7 275	88
(1) Achats consommés	654 379	4 136 235	6 216 921	-3 481 857
(2) Charges de personnel (M.O. Immob.)	67 058	67 058	78 021	0
(3) Amortissements et Provisions	188 596	23 900	23 965	164 696
Loyers et charges locatives	6 407	8 035	16 264	-1 628
Entretiens et réparations		139	236	-139
Primes d'assurances	393 026	405 457	959 709	-12 430
(4) Services extérieurs	427 775	413 631	976 208	14 144
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	59 891	56 606	119 093	3 285
Publicités, Publications et relations publiques	171 296	192 779	292 755	-21 482
Déplacements, Missions et Réceptions			40	0
Services bancaires et assimilés	67 907	53 053	180 642	14 854
Autres services extérieurs L. M. C.	934	-2 000	-1 000	2 934
(5) Autres services extérieurs	300 029	300 438	591 529	-409
(6) Charges diverses ordianires (jetons de présence et autres)	252 580	225 294	540 277	27 286
(7) Impôts taxes et versements assimilés	147 521	454 032	614 507	-306 511
Autres Charges (1 à 7)	2 037 938	5 620 588	9 041 428	-3 582 650

NOTE 20: CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2013

Cette rubrique s'élève à 441 795 Dinars.

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	263 166	283 974	536 818	-20 808
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	9 191	4 903	24 878	4 289
Intérêts bancaire sur opération de financement		22 230	22 230	-22 230
Intérêts des obligations cautionnées	85 570	15 022	23 332	70 548
Pertes de change	91 371	142 153	222 940	-50 782
Charges financières L. M. C.	-7 504	-13 262	-13 262	5 758
TOTAUX	441 795	455 020	816 935	-13 225

NOTE 21: PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2013

Cette rubrique présente un solde de 828 295 DT :

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Produits de participations (dividendes)		12 481	48 481	-12 481
Intêrets des comptes courants	12 557	50 764	112 816	-38 207
Intêrets des comptes bloqués	765 931	1 433 503	3 230 539	-667 573
Intérêts sur crédits accordés aux clients	7 741	550	956	7 191
Intérêts en devises		1	1	-1
Gains de change	42 104	1 248	149 149	40 856
Produits financiers L. M. C.	-39	-25 223	-25 223	25 185
Totaux	828 295	1 473 325	3 516 719	-645 030

NOTE 22: AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2013

Cette rubrique présente un solde de 2 412 060 DT :

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012	Ecart
Produits divers ordinaires	6 028	7 442	12 097	-1 414
Subventions d'investissement inscrites au résultat	62 006	109 918	286 077	-47 912
Jetons de présences reçus	2 863	1 950	1 950	913
Remboursement assurances		2 017	502 017	-2 017
Domages reçus (pénalité de retard)	27 355	112 246	183 616	-84 892
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	99 628	104 253	173 153	-4 625
Profits sur cession d'immobilisations	46 100		0	46 100
Revenue du quai usine	2 167 297	1 856 631	3 906 655	310 666
Revenue de la voix ferrée	323	549	7 914	-226
Revenue de l'immeuble ezzahra	460	1 150	2 530	-690
Totaux	2 412 060	2 196 156	5 076 008	215 904

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2013

PERTES DE L'EXERCICE AVANT IMPOT		-6 859 164,454
<u>REINTEGRATIONS</u>		
Amendes et pénalités		8 207,863
Provision stock magasin		21 751,776
Provision clients		166 844,055
Amortissement terrain de carrière		119 635,326
Réceptions et cadeaux excédentaires		24 684,283
Perte de change latente sur fournisseurs étrangers		111 912,441
<u>DEDUCTIONS</u>		
Reprise provision stock magasin		-26 311,677
Gain de change latent sur fournisseurs étrangers		-654,878
Reprise provisions clients		-825,880
PERTES FISCALES AVANT DEDUCTION		
DES PROVISIONS DEDUCTIBLES	=	-6 433 921,145
PROVISIONS DEDUCTIBLES	-	18 192,624
PERTES APRES DEDUCTION		
DE LA PARTIE DEDCUTIBLE DES PROVISIONS	=	-6 452 113,769

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du minimum d'impôt sur les sociétés. Celui-ci est égal à 0.1% du chiffre d'affaires local TVA comprise soit $0.1\% \times (26\,362\,567.284 + 4\,650\,571.088) = 31\,013.138$ dinars.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société sont arrêtés au 30 Juin 2013 à 2 910 540 Dinars, et se détaille comme suit:

SEVICE DEMANDEUR	DATE	BENEFICIAIRE	MONTANT	BANQUE ET TAUX	DATE MAIN LEVEE	DATE DEPOT MAIN LEVEE A LA BANQUE	OBSERVATIONS
DAP	26/12/2012	RD BTE RAFFINERIE	60000	STB			CREDIT D ENLEVEMENT
DAP	26/12/2011	RD BTE RAFFINERIE	60000	STB			SOUMISSION GENERALE
DAP	03/04/2013	BTE PORT	56 879,020	BIAT 0.025%	01/07/2013	ECHEANCE 01/07/2013	POLYSIUS exp n°154
DAP	16/04/2013	BTE PORT	312 071,990	AB 0.025%	10/07/2013	ECHEANCE 10/07/2013	POLYSIUS exp n°186
DAP	16/04/2013	BTE PORT	89 981,041	AB 0.025%	13/07/2013	ECHEANCE 13/07/2013	POLYSIUS exp n°155
DAP	17/04/2013	BTE PORT	73 722,032	AB 0.025%	15/07/2013	ECHEANCE 15/07/2013	POLYSIUS exp n°015
DAP	26/04/2013	BTE PORT	100 135,701	BH:0,025%	22/07/2013	ECHEANCE 22/07/2013	POLYSIUS exp n°020
DAP	25/04/2013	BTE PORT	326 006,824	BT 0.025%	22/07/2013	ECHEANCE 22/07/2013	POLYSIUS exp n°021
DAP	25/04/2013	BTE PORT	116 989,452	AB 0.025%	22/07/2013	ECHEANCE 22/07/2013	POLYSIUS exp n°507
DAP	25/04/2013	BTE PORT	33 830,313	AB 0.025%	22/07/2013	ECHEANCE 22/07/2013	POLYSIUS exp n°582
DAP	08/05/2013	BTE PORT	93 378,389	BNA 0.025%	04/08/2013	ECHEANCE 04/08/2013	POLYSIUS EXP N22
DAP	14/05/2013	BTE PORT	91 777,553	BT 0.025%	10/08/2013	ECHEANCE 10/08/2013	POLYSIUS EXP N551
DAP	15/05/2013	BTE PORT	450 317,695	BNA 0.025%	07/08/2013	ECHEANCE 07/08/2013	POLYSIUS EXP N008
DAP	22/05/2013	BTE PORT	13 008,446	BH:0,025%	19/08/2013	ECHEANCE 19/08/2013	POLYSIUS EXP N°553
DAP	22/05/2013	BTE PORT	23 321,742	BH:0,025%	19/08/2013	ECHEANCE 19/08/2013	POLYSIUS EXP N°554
DAP	31/05/2013	BTE PORT	185 176,553	BIAT 0.025%	26/08/2013	ECHEANCE 26/08/2013	POLYSIUS EXP N°204
DAP	06/06/2013	BTE PORT	30 574,329	BIAT 0.025%	03/09/2013	ECHEANCE 03/09/2013	POLYSIUS EXP N°205
DAP	06/06/2013	BTE PORT	12 710,627	BIAT 0.025%	03/09/2013	ECHEANCE 03/09/2013	POLYSIUS EXP N°508
DAP	10/06/2013	BTE PORT	11 627,756	BH:0,025%	07/09/2013	ECHEANCE 07/09/2013	POLYSIUS EXP N°510
DAP	10/06/2013	BTE PORT	59 927,539	BH:0,025%	07/09/2013	ECHEANCE 07/09/2013	POLYSIUS EXP N°512
DAP	10/06/2013	BTE PORT	93 951,206	BH:0,025%	07/09/2013	ECHEANCE 07/09/2013	POLYSIUS EXP N°511
DAP	10/06/2013	BTE PORT	79 778,212	BH:0,025%	07/09/2013	ECHEANCE 07/09/2013	POLYSIUS EXP N°206
DAP	13/06/2013	BTE PORT	71 774,470	BH:0,025%	10/09/2013	ECHEANCE 10/09/2013	POLYSIUS EXP N°024
DAP	17/06/2013	BTE PORT	135 092,446	BH:0,025%		ECHEANCE 14/09/2013	briques refractaires
DAP	23/06/2013	BTE PORT	328 507,032	BIAT 0.025%		ECHEANCE 21/09/2013	POLYSIUS EXP N°25
TOTAL			2 910 540,368				

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

Tunis le, 17 Septembre 2013

OBJET : Rapport sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2013

Messieurs,

1) En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel qu'ajouté par l'article 18 de 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 semestriels de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 30 juin 2013 faisant apparaître un total net du bilan de 214 536 418 DT et un déficit net après estimation des impôts, de 6 859 164 DT.

Ces états financiers sont établis sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de votre Société. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre de notre examen limité.

Nous avons conduit cet examen en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les états financiers semestriels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais consiste à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente des informations que nous avons estimées nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquence, une opinion d'audit.

2) Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé d'éléments pouvant affecter de façon significative, la présentation fidèle des états financiers semestriels annexés au présent avis, et ce conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

