

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

**GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION
-GIF-**

Siège social : Km 35 GP1- 8030 Grombalia.

La Générale Industrielle de Filtration -GIF- publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2010, accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr Fethi ROMCHANI (SOGER).

BILAN AU 30 JUIN 2010

(En dinars)

ACTIFS	NOTE	juin-10	juin-09	déc-09
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		107 919	100 858	105 389
<i>MOINS AMORTISSEMENT</i>		-97 734	-88 960	-93 194
TOTAL 1	V-1	10 185	11 898	12 195
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 573 893	13 459 874	13 623 702
<i>MOINS AMORTISSEMENT</i>		-9 588 650	-8 978 908	-9 337 814
TOTAL 2	V-2	4 985 243	4 480 966	4 285 888
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		216 038	234 165	255 620
<i>MOINS PROVISIONS</i>		-50 000	-60 000	-50 000
TOTAL 3	V-3	166 038	174 165	205 620
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES		5 161 467	4 667 029	4 503 702
AUTRES ACTIFS NON COURANTS				
TOTAL		5 161 467	4 667 029	4 503 702
ACTIFS COURANTS				
STOCKS		5 808 824	5 427 432	5 187 162
<i>MOINS PROVISIONS</i>		-150 587	-159 732	-161 035
TOTAL 1	V-4	5 658 236	5 267 700	5 026 127
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 555 539	6 336 044	6 300 118
<i>MOINS PROVISIONS</i>		-1 569 855	-1 570 444	-1 569 855
TOTAL 2	V-5	3 985 684	4 765 600	4 730 264
AUTRES ACTIFS COURANTS	V-6	178 649	172 685	32 680
<i>MOINS PROVISIONS</i>		-31 577	-31 577	-31 577
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	V-7	395 018	635 250	724 305
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	V-8	4 282 647	1 965 553	2 797 190
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		14 468 658	12 775 211	13 278 989
TOTAL DES ACTIFS		19 630 125	17 442 240	17 782 691

BILAN AU 30 JUIN 2010

(En dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	juin-10	juin-09	déc-09
CAPITAUX PROPRES	V-9			
CAPITAL SOCIAL		6 666 000	6 666 000	6 666 000
RESERVES		6 056 218	6 034 422	6 057 718
AUTRES CAITAUX PROPRES		932 582	925 107	878 502
RESULTAT REPORTEES		1 387 067	1 294 324	1 294 324
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		15 041 867	14 919 853	14 896 544
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 065 318	726 429	1 225 963
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT		17 107 185	15 646 282	16 122 507
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
<i>PROVISIONS POUR RISQUE</i>		261 538	263 750	224 199
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	V-10	261 538	263 750	224 199
PASSIFS COURANTS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	V-11	710 567	592 055	513 454
AUTRES PASSIFS COURANTS	V-12	1 550 835	940 153	922 531
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	V-13			
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		2 261 402	1 532 208	1 435 985
TOTAL DES PASSIFS		2 522 940	1 795 958	1 660 184
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		19 630 125	17 442 240	17 782 691

ETAT DE RESULTAT

AU 30 JUIN 2010

(Méthode autorisée)

En dinars

	NOTE	juin-10	juin-09	déc-09
PRODUITS D'EXPLOITATION				
REVENUS	VI-1	4 558 041	5 426 068	10 906 573
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	VI-2	144 710	153 926	405 745
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		4 702 751	5 579 994	11 312 319
CHARGES D'EXPLOITATION				
VARIATION DES STOCKS DES PROD FINA. ET DES ENC	VI-3	205 830	-178 080	-50 719
VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET CONSOM	VI-3	-827 491	-151 842	-38 933
ACHAT DE MARCHANDISES CONSOMMES	VI-4	2 596 390	2 863 859	5 228 858
ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	VI-5	59 422	72 598	132 794
CHARGES DE PERSONNEL	VI-6	1 141 806	1 046 066	2 207 090
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	V-7	354 366	355 473	718 613
DOTATIONS AUX PROVISIONS	VI-7	96 879	116 642	251 507
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	VI-8	683 642	646 259	1 495 938
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		4 310 843	4 770 975	9 945 149
RESULTAT D'EXPLOITATION(I - II)		391 908	809 019	1 367 169
PRODUITS&CHARGES FINANCIERES NETTES	VI-9	-19 939	50 622	45 727
PRODUITS DES PLACEMENTS	VI-10	39 935	13 900	25 813
AUTRES GAINS ORDINAIRES	VI-11	2 376 525	12 202	12 635
AUTRES PERTES ORDINAIRES	VI-12	-654	-38 684	-2 510
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		2 787 775	847 059	1 448 835
IMPOTS SUR LES BENEFICES	VI-13	-722 457	-120 630	-222 872
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		2 065 318	726 429	1 225 963
PROVISION POUR INVESTISSEMENT				
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		2 065 318	726 429	1 225 963
RESULTAT APRES MODIFICATION COMPTABLE		2 065 318	726 429	1 225 963

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 30 JUIN 2010

(En dinars)

	NOTE	juin-10	juin-09	déc-09
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Encaissements reçus des clients	A-1	6 456 637	6 127 801	12 468 877
Autres produits encaissés	A-2	64 353	104 215	61 147
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel	A-3	-4 901 988	-5 286 443	-10 523 603
Impôts sur les bénéfices payés	A-4	-387 690	-482 229	-1 164 464
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à)l'exploitation</u>		<u>1 231 312</u>	<u>463 344</u>	<u>841 957</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corp;et incorp;	A-5	-1 295 292	-472 060	-42 238
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corp.et incorp.	A-6	2 581 813	12 000	12 207
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	A-7	-1 500	-4 437	-4 937
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières				
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux)activités d'investissement</u>		<u>1 285 021</u>	<u>-464 497</u>	<u>-34 968</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Rachat sur ventes des actions de l'entreprise	A-8	0	111 727	121 637
Plus value sur vente des actions propres et dividendes y relatifs	A-8	0	40 001	53 587
Dividendes et autres distribution	A-9	-1 133 208	-999 569	-999 569
Subventions d'investissement	A-10	102 331	14 400	14 400
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux)activités de financement</u>		<u>-1 030 877</u>	<u>-833 441</u>	<u>-809 945</u>
Incidences des variations des taux de change sur liquidité et équivalent de liquidité				
<u>équivalent des liquidités</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
VARIATION DE TRESORERIE	A-11	1 485 457	-834 594	-2 956
Trésorerie au début de l'exercice		2 797 190	2 800 147	2 800 147
Trésorerie à la clôture de l'exercice		4 282 647	1 965 553	2 797 190

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les états financiers relatifs à la période du 01/01/2010 au 30/06/2010 totalisant au bilan DT 19 630 125 et dégageant un bénéfice net de DT 2 065 318.

I- PRESENTATION DE LA SOCIETE :

Dénomination de la société :	GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION
Forme juridique :	" GIF FILTER SA" Société Anonyme
Secteur d'activité :	Industriel
Date de création :	1980
Siège social :	Route de sousse Km 35 Grombalia 8030
Capital social :	6.666.000 DT divisé en 6 666.000 actions
	de 1 DT chacune.
Sites industriels :	Une usine sise à la route de sousse Km 35
	GROMBALIA 8030
N° registre de commerce :	B139271997
Matricule fiscal :	6874 / X /A /000

II- LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

- Changement de la direction.
- Nomination du Président Directeur Général M. Mzabi Moncef.

III- REFERENTIEL COMPTABLE :

Les états financiers de la société GIF FILTER sont élaborés et présentés conformément aux dispositions prévues par la loi n° 96-112 du 30/12/1996 relative au système comptable des entreprises et aux normes comptables actuellement en vigueur et plus particulièrement la norme comptable N° 19 relative aux états financiers intermédiaires.

IV - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Les principes et méthodes comptables de base les plus pertinents, adoptés pour l'établissement états financiers peuvent être résumés comme suit :

IV-1- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

IV-1-1 - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors taxe. Elles sont amorties selon leur durée de vie estimée selon le mode linéaire.

IV-1-2- LES STOCKS :

Les stocks sont évalués, au 30 juin 2010, comme suit :

- les matières premières et consommables ainsi que les pièces de rechange sont valorisés au coût d'achat moyen pondéré, tous frais inclus.

- les stocks de produits finis sont valorisés au coût moyen de production.

- les produits semi finis sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.

La dépréciation des stocks est calculée suivant l'évaluation des articles à rotation lente,

V-1- Immobilisations Incorporelles :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Logiciels	107 919	100 858	105 389
Amortissements Logiciels	-97 734	-88 960	-93 194
TOTAUX	10 185	11 898	12 195

V-2-a Immobilisations Corporelles :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Terrains	1 779 363	743 450	743 450
Constructions	2 623 123	2 623 123	2 623 123
Matériel et outillages	3 295 838	3 295 684	3 295 838
AAI	1 112 382	1 090 767	1 110 581
Matériel industriel	3 021 174	2 992 607	3 021 174
Outillage industriel	910 426	789 276	899 870
AAI Divers	470 140	468 435	469 866
Matériel de transport	275 621	395 366	395 366
Matériel de transport de biens	444 789	441 248	443 748
Autres immobilisations corporel	139	139	139
Mobilier et matériel de bureau	229 286	226 807	226 807
Matériel informatique	350 642	332 002	332 770
Emballage commercial	60 970	60 970	60 970
TOTAUX	14 573 893	13 459 874	13 623 702

V-2-b Amortissements immobilisations Corporelles :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Constructions	1 512 475	1 404 744	1 458 609
Matériel et outillages	3 287 283	3 276 049	3 284 111
AAI	745 419	647 515	696 722
Matériel industriel	1 969 534	1 693 692	1 831 383
Outillage industriel	500 743	418 316	456 858
AAI Divers	457 730	450 944	455 227

Matériel de transport	234 471	293 417	315 000
Matériel de transport de biens	318 067	265 432	294 438
Autres immobilisations corporel	139	139	139
Mobilier et matériel de bureau	201 429	188 700	195 035
Matériel informatique	300 389	278 990	289 322
Emballage commercial	60 970	60 970	60 970
TOTAUX	9 588 650	8 978 908	9 337 814

V-3- Immobilisations financières :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Titres Axess	99 000	99 000	99 000
Titres BTS	20 000	20 000	20 000
Titres CDF	50 000	50 000	50 000
Prêts aux personnels	42 968	63 095	84 050
Dépôts et cautionnements	4 070	2 070	2 570
TOTAL	216 038	234 165	255 620
Provisions sur titres	-50 000	-60 000	-50 000
Immobilisations financières net	166 038	174 165	205 620

Les provisions sur titres au 30/06/2009 se détaillent comme suit :

Désignations	juin-09
Titres Axess	10 000
Titres CDF	50 000
TOTAL	60 000

V-4- Stocks :

Les stocks détenus par la société GIF à la date d'arrêté des états financiers sont détaillés comme suit :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Stocks	5 808 824	5 427 432	5 187 162
Provisions	-150 587	-159 732	-161 035
Stocks nets	5 658 236	5 267 700	5 026 127

Les stocks se détaillent comme suit:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Matières premières	862 383	402 616	392 472
Composantes pour filtres	458 909	346 843	372 919
Matières premières filtrantes	277 430	453 857	409 081
Produits chimiques	12 191	193 478	214 247
Tôles	365 838	849 214	781 770
Eléments filtrants	632 322	192 083	213 215
Emballages étuis	380 359	294 165	240 001
Pièces de rechanges et aciers spéciaux	261 613	233 469	239 112
Consommables productions et maintenances	237 407	20 268	11 448
Divers	4 180	6 956	5 775
Produits finis	2 316 192	2 434 483	2 307 122
TOTAL	5 808 824	5 427 432	5 187 162

V-5- Clients et comptes rattachés :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Clients ordinaires locaux	1 921 570	2 020 308	1 792 485
Clients Etrangers	919 647	1 970 724	1 891 649
Clients Effets à recevoir	331 183	80 845	87 274
Agence 04 YAZIDI ZOUHAIER	4 216	4 216	4 216
Clients douteux étrangers	189 894	189 894	189 894
Clients douteux Locaux	696 766	696 766	696 766
Clients contentieux	93 122	110 673	101 949
Effets impayés	158 011	121 135	131 041
Chèques impayés	143 145	104 751	109 914
Chèques et effets en caisse	1 177 985	1 036 732	1 294 931
Restourne/Client	-80 000		
Total	5 555 539	6 336 044	6 300 118
Provisions pour dépréciation clients	-1 569 855	-1 570 444	-1 569 855
Total des clients nets	3 985 684	4 765 600	4 730 264

V-6- Autres actifs courants :

LIBELLES	juin-10	juin-09	déc-09
Etat TFP à Reporter	15 368	9 478	
Personnel Avance et acompte	50		
Etat Acomptes Provisionnel	68 712	83 521	
Etat TVA Déductible/Achat Locaux	375		
TVA/Retenue à La Source Marché	95		
Autres Impôt et Taxes	0		
Débiteurs ben Ismail	31 577	31 577	31 577
Charge payée et comptabilisé d'avance	57 183	46 849	653
Produit à recevoir	5 291	1 260	450
TOTAL	178 649	172 685	32 680
Provision pour dépréciation ben Ismail	-31 577	-31 577	-31 577
TOTAL	147 073	141 108	1 103

V-7- Autres actifs financiers

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Effets remis à l'encaissement	254 705	458 686	527 996
Chèques remis à l'encaissement	140 313	176 564	196 309
TOTAL	395 018	635 250	724 305

V-8- Liquidités et équivalents de liquidités:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Actions titre de placement	2 070 604	257 996	293 471
Bon de trésor et bon de caisse	800 000	350 000	800 000
Banques	1 407 527	1 350 627	1 697 015
Caisse	4 516	6 930	6 705
TOTAL	4 282 647	1 965 553	2 797 190

V-9-CAPITAUX PROPRES :

Capitaux propres

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Capital social	6 666 000	6 666 000	6 666 000
Réserves légale	666 600	666 600	666 600
Réserves statutaires	3 381 552	3 381 552	3 381 552
Réserves pour réinvestissements	1 076 061	1 076 061	1 076 061
Réserves pour fonds social	614 211	615 911	615 711
Réserves de régularisation du cours	250 000	250 000	250 000
Actions propres à l'entreprise		-9 913	
Autres réserves	67 795	54 211	67 795
Réserves	6 056 218	6 034 422	6 057 718
Résultats reportés	1 387 067	1 294 324	1 294 324
Réserves spéciale de réévaluation	523 512	523 512	523 512
Subvention d'investissement	1 141 349	1 039 018	1 039 018
Résorption subventions	-732 280	-637 423	-684 029
Total capitaux propres avant résultat			
Autres capitaux propres	932 582	925 107	878 502
Résultat de l'exercice	2 065 318	726 429	1 225 963

V-10- Passifs non courants:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Provisions pour risque	261 538	263 750	224 199
TOTAL	261 538	263 750	224 199

V-11-FOURNISSEUR ET COMPTES RATTACHES :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Fournisseur Locaux	253 453	83 593	115 405
Fournisseur étrangers	212 755	293 256	183 093
Fournisseur Avance et Acompte	-1 521	-1 480	214 956
Fournisseur Effets à payer	247 070	216 686	
Fournisseur factures non parvenues	-1 190		
TOTAL	710 567	592 055	513 454

V-12- AUTRES PASSIFS COURANTS :

Libellés	juin-10	juin-09	déc-09
Personnel Prêt CNSS	0	402	221
Rémunérations dues	93 722	0	39 784
Retenue à la source	30 392	15 023	7 316
Retenue/Honoraire 5%	201	3 362	
Retenue/Honoraire 15%	9 403	0	
Retenue/Marché 1,5%	2 446	0	
Impôt/société	690 481	120 630	-31 976
Droit de timbre	325	360	327
Etat TVA à payer	74 283	30 354	17 517
TCL	1 679	2 023	1 675
TVA Déductible Achats Loucaux			-366

TVA Déductible Achats Etrangers		20 750	-5 681
Autres Impôts et Taxes		3 322	13 021
TPE	24 216	25 746	30 685
ECOFILTRE	11 197	11 281	12 959
FOPROLOS	1 324	1 208	2 745
CNSS	119 960	87 489	136 615
Assurance groupe	19 294	32 866	33 846
CAVIS	4 333	3 092	5 340
Dividende et tantième à payer	2 948	2 936	2 936
Créditeurs divers	33 023	33 023	33 023
TFP à Payer			-46
Autres créditeurs divers	2 082	4 287	682
Distributeur I Sami chaieb	43 274	41 251	48 274
Distributeur Maraou	-27 000		
Distributeur II Union auto	151 063	27 429	161 063
Distributeur III Cap bon filtre	42 303	122 985	67 303
Charge à payer	218 723	348 071	343 585
Compte d'attente	1 162	2 263	1 682
TOTAL	1 550 835	940 153	922 531

VI- LES COMPTES DE RESULTAT :

VI-1- Revenus :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Vente local 18%	3 525 368	3 397 416	7 094 372
Vente local 22,5%	429 417	453 899	879 861
Vente en suspension de la TVA	7 262	8 897	14 090
Export	593 934	1 565 856	2 918 251
Vente Déchets 18%	1 856		
Vente Déchets 22,5%	204		
TOTAL	4 558 041	5 426 068	10 906 573

VI-2- Autres produits d'exploitation:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Produits accessoire	250		
Prestations de Service		1 260	2 646
Autres Produits	26 221	15 974	7 732
Production immobilisées		11 008	39 375
Quote part de subvention d'investissement	48 251	46 485	93 091
Reprise de provision	69 988	79 199	262 901
TOTAL	144 710	153 926	405 745

VI-3- Variation des stocks :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Variation Stock de PF & Encour	205 830	17 808	-50 719
Variation Stock de MP	-827 491	151 842	-38 933
TOTAL	-621 662	17 808	-89 652

VI-4- Achats marchandises :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Achats locaux (ressorts pour la consommation)	32 865	19 432	42 542
Achats locaux (pièces de rechanges)	2 301	1 009	7 073
Achats importés (toles)	519 552	866 858	1 456 966
Achats importés (joints)	301 417	207 533	414 006
Achats importés (papiers)	294 970	482 435	754 079
Achats importés (ressorts)	65 507		
Achats importés (polyrithanes)	66 975	125 451	203 793
Achats importés (pièces de rechanges)	12 433	3 290	5 234
Achats locaux (pièces pour filtres)	280 838	41 417	482 094
Achats importés (pièces pour filtres)	327 688	419 228	602 242
Achats locaux (matières consommables)	54 530	64 794	132 019
Achat local (cole pour consommation)	59 893	50 427	80 705
Achats peinture pour consommation locale	2 149	2 815	9 312
Achats importés (matières consommables)	3 056	2 311	11 492
Achats Consommables	2 570		
Achats importés (colles)	54 402	47 208	158 985
Achats importés (peinture)	20 408	37 272	50 792
Achats emballages	319 743	326 207	547 492
Achat d'Etude et de Prestation Service	530		0
Frais de transit/achats	174 562	166 172	270 033
TOTAL	2 596 390	2 863 859	5 228 858

VI-5- Achat d'approvisionnements consommés:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Achats petites outillages	1 443	4 653	6 310
Eaux	1 442	1 904	3 630
Electricité	46 846	53 131	100 379
Gaz	9 691	12 910	22 475
TOTAL	59 422	72 598	132 794

VI-6- Charges de personnel:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Salaires et compléments de salaires	951 867	862 342	1 780 538
Charges sociales	170 025	164 562	373 435
Autres charges sociales	19 913	19 162	53 117
TOTAL	1 141 806	1 046 066	2 207 090

VI-7- Dotations aux amortissements et aux provisions:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Dot.aux amort.des immobilisations	354 366	355 473	718 613
Dot.aux provisions pour risques et charges	96 879	99 091	59 540
Dot.aux provisions pour dépréciation/clients		17 551	30 932
Dot.aux provisions pour dépréciation/stocks			161 035
TOTAL	451 245	472 115	970 120

VI-8- Autres charges d'exploitation:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Documentations	2 463	1 251	2 508
Fournitures de bureaux	16 751	16 809	36 738
Frais postaux et frais de télécommunication	23 791	20 897	49 559
Photocopies	19	22	48
Imprimés (traités)	362	460	823
Sous traitance générale	91 001	112 633	225 485
Charges locatives	7 442	7 087	14 175
Entretien et réparation véhicules	22 069	12 012	34 830
Entretien et réparation liée à la production	8 423	16 752	28 085
Entretien et réparation bureaux	1 830	1 344	16 321
Entretien et réparation materiel bureaux	5 448	6 657	
Prime assurance Véhicules	16 715	14 820	
Prime d'assurance groupe		2 942	
Prime assurance diverse	10 847	13 167	69 189
Prime assurance sur importation	4 212	5 788	
Formation	2 918	13 982	17 583
Assistance technique production	21 859	6 242	26 297
Autres travaux et services	5 595	6 140	8 820
Personnel extérieur à l'entreprise	2 122	4 262	8 510
Rémunérations intermédiaires	12 335	12 337	76 122
Commission/vente	89 150	36 173	65 749
Publicité	90 075	37 010	147 897
Autres frais de gestion	18 027	14 832	15 542
Subventions et dons	2 043	6 200	33 642
Transport sur vente	104 040	166 704	405 186
Voyages, déplacement et missions	43 716	18 627	79 149
Missions	17 505	22 409	
Réception	3 245	12 002	25 696
Service bancaire	1	0	
Frais sur titre	1	0	
Jetons de présence	17 500	17 500	35 000
Comites d'audit	7 500	7 500	15 000
Redevances pour concession de marque	1 728		
TFP	7 753	7 176	5 670
FOPROLOS	7 753	7 176	16 838
TAXES TCL	9 720	9 664	19 620
Droits d'enregistrement	1 445	2 245	3 450
Droits timbres	436	39	64
Taxes sur les véhicules	5 641	5 398	10 655
Autres droits	162		1 690
TOTAL	683 642	646 259	1 495 938

VI-9- Charges financières :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Commissions bancaires	-5 173	-4 423	-10 020
Intérêt des emprunt et dettes		-2 054	-45 341
Pertes de change	-39 481	-11 763	-38
Charges nettes:cession valeur mobilière	0	-7 414	25 606
Intérêt des comptes courants	13 411	14 947	
Autres produits financiers	42		
Gains de change	11 261	61 329	75 519
TOTAL	-19 939	50 622	45 727

VI-10- Produits de placement :

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Produits de placement	39 935	13 900	25 813
TOTAL	39 935	13 900	25 813

VI-11- Autres gains:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Autres produits financiers de fonction	68	202	
Produits divers liées au modification comptable			635
Produits sur cession immobilisation	2 376 457	12 000	12 000
TOTAL	2 376 525	12 202	12 635

VI-12- Autres pertes ordinaires:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Pertes sur créance	0	33	
Pertes créance irrécouvrable	3		640
Frais d'introduction en bourse			
Pertes sur exercice antérieur	268		155
Pertes exceptionnel	10	292	293
Pertes liées aux modifications comptables	373	38 359	1 422
TOTAL	654	38 684	2 510

VI-13- Impôts sur les bénéfices:

Libellés	juin-10	juin-09	déc-09
Impôts sur les bénéfices	722 457	120 630	222 872
TOTAL	722 457	120 630	222 872

VIII- NOTES SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE:**Flux de trésorerie liés à l'exploitation****A-1-Encaissements reçus des clients**

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Encaissements de recouvrement des créances	6 456 637	6 127 801	12 468 877
TOTAL	6 456 637	6 127 801	12 468 877

A-2-Autres produits encaissés

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Autres produits encaissés	64 353	104 215	61 147
TOTAL	64 353	104 215	61 147

A-3-Sommes versées aux personnels et aux fournisseurs:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Sommes versée aux fournisseurs	-4 263 581	-4 698 307	-9 174 736
Sommes versée aux personnels	-638 407	-588 136	-1 348 867
TOTAL	-4 901 988	-5 286 443	-10 523 603

A-4-Impôt sur le bénéfice payé:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Impôts sur le bénéfice	-2 169	-104 023	262 171
Autres impôts	-385 521	-378 206	902 293
TOTAL	-387 690	-482 229	1 164 464

A-5-Décaissement provenant des acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelles:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Décaissements des acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelle	1 295 292	-472 060	-42 238
TOTAL	1 295 292	-472 060	-42 238

A-6-Encaissement provenant des cessions des immobilisations corporelles et incorporelles:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Encaissement provenant des cessions des immobilisations corporelles et incorporelles	2 581 813	12 000	12 207
TOTAL	2 581 813	12 000	12 207

A-7-Encaissement/Décaissement provenant des acquisitions des immobilisations financières:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Décaissements des acquisitions des immobilisations financières	-1 500	-4 437	-4 937
TOTAL	-1 500	-4 437	-4 937

A-8-Rachat des propres actions:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
rachat des actions propres	0	111 727	121 637
Dividendes des actions propres	0	5 442	0
Plus value de cession des actions propres	0	34 559	53 587
Vente des actions propres	0	0	0
TOTAL	0	151 728	175 224

A-9-Dividendes et autres distributions:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Distribution des dividendes	-1 133 208	-999 569	-999 569
TOTAL	-1 133 208	-999 569	-999 569

A-10-Encaissements des subventions d'investissement:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Subventions d'investissement encaissée	102 331	14 400	14 400
TOTAL	102 331	14 400	14 400

A-11-Variation de trésorerie:

Désignations	juin-10	juin-09	déc-09
Trésorerie au début de l'exercice	2 797 190	2 800 147	2 800 147
Trésorerie à la fin de l'exercice	4 282 647	1 965 553	2 797 190
TOTAL	1 485 457	-834 594	-2 957

Engagements hors bilan :

Désignations	juin-10	juin-09
Engagements donnés		43 232
Engagements reçus	2 000 000	
TOTAL	2 000 000	-43 232

AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames et Messieurs,

Nous avons procédé à l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Générale Industrielle de Filtration « GIF » au 30 juin 2010. Ces états financiers relèvent de la responsabilité de votre direction générale. Notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces états financiers sur la base de notre examen.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que cet examen soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Cet examen 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 et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers ci-joints ne donnent pas une image fidèle conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Tunis le, 01 Septembre 2010.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**LE CABINET SOGER
Fethi ROMCHANI**