

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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 2016 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr. Abdellatif ABBES (Cabinet UAT) et Hatem OUNALLY (Cabinet COK AUDIT & CONSULTING).

BILAN AU 30 JUIN 2016

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 126 648	1 111 497	1 126 648
Moins : Amortissements		-1 092 650	-1 066 965	-1 080 262
	1	33 998	44 532	46 386
Immobilisations corporelles		372 582 525	360 338 102	365 927 065
Moins : Amortissements		-144 148 263	-129 385 014	-135 923 532
	1	228 434 263	230 953 088	230 003 532
Immobilisations financières		2 831 255	3 057 355	2 901 335
Moins : Provisions		-630 666	-690 666	-630 666
	2	2 200 589	2 366 689	2 270 669
Total des Actifs Immobilisés		230 668 850	233 364 309	232 320 588
Autres Actifs non courants	3	2 576 836	59 561	515 918
Total des Actifs non courants		233 245 686	233 423 870	232 836 506
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		57 261 527	54 272 213	55 407 456
Moins : Provisions		-8 677 980	-8 885 198	-8 764 971
	4	48 583 547	45 387 015	46 642 484
Clients et comptes rattachés		7 313 845	7 461 777	8 179 441
Moins : Provisions		-4 123 412	-4 105 701	-4 123 412
	5	3 190 432	3 356 076	4 056 029
Autres actifs courants		3 794 187	12 817 016	7 128 756
Moins : Provisions		-202 528	-197 961	-202 528
	6	3 591 658	12 619 056	6 926 227
Placements et autres actifs financiers	7	1 458 065	455 465	3 448 296
Liquidités et équivalents de liquidités	8	1 809 962	4 904 394	3 866 649
Total des Actifs courants		58 633 664	66 722 006	64 939 685
Total des Actifs		291 879 350	300 145 876	297 776 190

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Capitaux propres				
Capital social		44 047 290	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	101 883 178	102 005 468	101 889 140
Autres capitaux propres	9	1 758 649	1 887 918	1 823 283
Résultats reportés	9	-19 064 972	-12 454 527	-12 454 527
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		128 624 145	135 486 149	135 305 186
Résultat de l'exercice		-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445
Total des capitaux propres avant affectation		119 818 082	134 343 552	128 694 741
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions	10	600 000	674 476	600 000
Emprunts bancaires	11	77 674 506	80 929 429	79 902 305
Total des passifs non courants		78 274 506	81 603 905	80 502 305
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	39 361 463	44 206 023	49 168 678
Autres passifs courants	13	11 418 207	12 727 845	12 530 405
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	43 007 093	27 264 550	26 880 062
Total des passifs courants		93 786 762	84 198 418	88 579 144
Total des passifs		172 061 268	165 802 324	169 081 449
Total des capitaux propres et des passifs		291 879 350	300 145 876	297 776 190

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2016 AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Revenus	15	34 564 513	26 296 579	57 173 493
Coût des ventes (*)	16	-31 033 677	-27 080 197	-54 603 049
Marge Brute		3 530 836	-783 618	2 570 445
Autres produits d'exploitation	17	1 807 614	1 348 248	2 624 509
Frais de distribution	18	-620 220	-409 903	-811 824
Frais d'administration	19	-4 291 097	-3 753 466	-7 837 474
Autres charges d'exploitation	20	-6 065 522	-3 044 618	-8 075 944
Résultat d'exploitation		-5 638 390	-6 643 357	-11 530 288
Charges financières nettes	21	-6 489 971	-457 544	-1 409 959
Produits financiers	22	207 158	1 871 153	1 675 635
Autres gains ordinaires	23	3 195 077	4 158 417	4 954 688
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-8 726 126	-1 071 331	-6 309 924
Impôt sur les bénéfices	24	-79 937	-71 266	-300 521
Résultat des activités ordinaires après impôts		-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445

(*) Le coût des ventes et les frais d'administration au 30/06/2015 ont été retraités

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DU 01/01/2016 AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients	41 892 134	38 026 979	73 807 027
Sommes perçus des produits ordinaires	55 817	4 848	918 999
Sommes versées aux fournisseurs	-30 460 093	-31 518 776	-56 815 206
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux	-7 085 068	-6 502 603	-13 338 380
Intérêts payés	-65 874	-56 356	-116 165
Sommes versées à l'Etat	-1 709 677	-44 967	-1 136 511
Redevances	-843 807	-932 020	-1 993 942
Produits financiers des placements(*)	66 982	19 314	46 486
Impôt sur les sociétés	-143 030	-71 266	2 348 198
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.			6 580 112
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	1 707 384	-1 074 846	10 300 618
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-11 556 265	-29 105 173	-36 174 536
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens	-1 510 017	-991 854	-1 845 093
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-15 022		-58 889
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles			1 017 500
Encaissements provenant des remboursements des prêts (Obligations Etat Tunisien)	6 184	4 732	4 732
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel	-207 922	-208 485	-385 965
Encaissements provenant des remboursements des prêts	431 519	438 732	890 408
Flux liés aux réserves du fonds social	-3 816	-1 822	-115 285
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-12 855 338	-29 863 868	-36 667 129
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements des crédits à court terme (**)	15 022 650	8 435 700	10 818 160
Remboursements des crédits à court terme (**)	-3 303 012	-3 200 000	-7 527 801
Encaissements des crédits à moyen terme	3 605 540	26 542 520	33 442 520
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts sur crédits	-9 591 485	-2 421 141	-9 603 725
Dividendes et autres distributions payées			-2 000
Dividendes et autres distributions reçues	12 600	31 800	31 800
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	5 746 293	29 388 879	27 158 954
Incidence variation taux de change	76 961	950 497	665 811
Variation de la trésorerie	-5 324 700	-599 339	1 458 254
Trésorerie du début d'exercice	6 777 245	5 318 991	5 318 991
Trésorerie à la clôture de l'exercice	1 452 545	4 719 652	6 777 245

(*) Il s'agit d'un reclassement des produits financiers des placements de la rubrique flux de trésorerie liés aux activités de financement au flux de trésorerie affectés à l'exploitation.

(**) Il s'agit d'un emprunt pour financement de stock qui a été rééchelonné 3 fois au cours de l'année 2015.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Charges	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Soldes	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Revenus	34 564 513	26 296 579	57 173 493								
Production stockée		8 198 519	12 130 976		251 979						
Production immobilisée	92 405	66 309	169 517								
Autres produits d'exploitations	1 715 209	1 281 939	2 380 516								
Total	36 372 126	35 843 346	71 854 502	Total	251 979	0	0	Production	36 120 148	35 843 346	71 854 502
Production	36 120 148	35 843 346	71 854 502	Achats consommés	23 099 970	22 542 294	47 020 613	Marge sur coût matières	13 020 177	13 301 051	24 833 889
Marge sur coût matières	13 020 177	13 301 051	24 833 889	Services extérieurs et autres	3 031 889	2 595 664	5 345 216				
Total	13 020 177	13 301 051	24 833 889	Total	3 031 889	2 595 664	5 345 216	Valeur ajoutée brute	9 988 288	10 705 388	19 488 673
Valeur ajoutée brute	9 988 288	10 705 388	19 488 673	Impôts et taxes	155 916	157 996	273 140				
				Frais du personnel	7 165 827	6 558 719	13 479 474				
Total	9 988 288	10 705 388	19 488 673	Total	7 321 743	6 716 715	13 752 614	Excédent brut d'exploitation	2 666 545	3 988 672	5 736 059
Excédent brut d'exploitation	2 666 545		5 736 059	Insuffisance brute d'exploitation		-3 988 672					
Autres produits ordinaires	3 195 077	4 158 417	4 954 688	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	207 158	1 871 153	1 675 635	et provisions ordinaires	8 237 118	9 988 763	16 566 355				
Reprise de charges (provision pour impôt)			74 476	Autres charges ordinaires	67 816	643 266	774 468				
				Charges financières	6 489 971	457 544	1 409 959				
				Impôt sur les sociétés	79 937	71 266	300 521				
Total	6 068 780	6 029 571	12 440 858	Total	14 874 842	7 172 167	19 051 303	Résultat des activités ordinaires	-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2016**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Coût des ventes	31 033 677	28 852 476	54 603 049	18 444 633	13 057 192	29 933 488	2 985 512	4 688 999	5 806 453	8 097 228	9 760 493	16 168 375	1 506 304	1 345 792	2 694 732
Frais de distribution	620 220	409 903	811 824				174 234	185 638	372 133	13 876	13 876	27 752	432 111	210 390	411 940
Frais d'administration	4 291 097	1 981 218	7 837 474	75 531	68 608	126 637	3 914 370	1 617 248	7 133 289	126 015	145 780	275 837	175 181	149 582	301 711
Autres charges	6 065 522	3 044 586	8 075 944	1 628 738	1 217 975	2 075 733	91 712	66 834	167 598	0	68 614	94 391	4 345 072	1 691 163	5 738 222
TOTAL	42 010 516	34 288 184	71 328 291	20 148 903	14 343 775	32 135 858	7 165 827	6 558 719	13 479 474	8 237 118	9 988 763	16 566 355	6 458 668	3 396 926	9 146 604

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2016**

(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	23 099 970	21 395 701	0	75 531	1 628 738
6001 - Matières premières	330 767	330 767			
6003 - Variation des stocks de matières premières	161 511	161 511			
6002 - Matières consommables	16 260 844	14 576 026		56 601	1 628 217
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-2 267 561	-2 267 561			
6004 - Fourrage de trous de mines à la carrière	56 268	56 268			
6006 - Matières et fournitures non stockés	8 423 892	8 404 441		18 930	522
6008 - Achats liés à des M.C.	134 248	134 248			
61 - Services Extérieurs	1 546 917	714 722	90 230	67 928	674 037
6102 - Redevances	97 692	31 211	66 481		
6103 - Loyers et charges locatives	83 454	54 001	12	24 824	4 617
6105 - Entretien et réparations	685 679	629 510	23 736	31 401	1 031
6106 - Primes d'assurances	668 389				668 389
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	11 703			11 703	
62 - Autres Services Extérieurs	1 484 972	791 582	298 948	107 253	287 190
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	398 254	199 166	93 888		105 200
6203 - Publicité, publications, relations publiques	164 929		13 453	38 080	113 396
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	783 803	590 396	193 406		
6205 - Déplacements missions et réceptions	7 351	2 019		5 332	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	63 841			63 841	
6207 - Services bancaires et assimilés	68 594				68 594
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	-1 800		-1 800		
A reporter	26 131 860	22 902 005	389 178	250 712	2 589 965

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	26 131 860	22 902 005	389 178	250 712	2 589 965
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	67 816	0	42 933	0	24 883
6302 - Charges diverses pour personnel	4 705				4 705
6303 - Jetons de présence	9 000				9 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	73				73
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	54 039		42 933		11 105
64 - <u>Charges de personnel</u>	7 165 827	2 985 512	174 234	3 914 370	91 712
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	7 077 021	2 985 512	174 234	3 825 563	91 712
6406 - Charges connexes	88 806			88 806	
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	155 916	0	0	0	155 916
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	113 316				113 316
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	42 600				42 600
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	8 237 118	8 097 228	13 876	126 015	0
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	8 097 228	8 097 228			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13 876		13 876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	126 015			126 015	
A reporter	41 758 537	33 984 744	620 220	4 291 097	2 862 476

Liste des comptes de charge par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	41 758 537	33 984 744	620 220	4 291 097	2 862 476
71 - <u>Production (stockée ou déstockée)</u>	251 979	251 979	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	251 979	251 979			
<u>Sous-activité</u>	0	-3 203 046			3 203 046
TOTAL	42 010 516	31 033 677	620 220	4 291 097	6 065 522

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2016

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2015	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2016	Amortissements au 31/12/2015	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2016
Logiciels	1 126 648.159			1 126 648.159	1 080 261.690	12 388.115		1 092 649.805	33 998.354
Totaux	1 126 648.159	0.000	0.000	1 126 648.159	1 080 261.690	12 388.115	0.000	1 092 649.805	33 998.354

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2015	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2016	Amortissements au 31/12/2015	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2016
Terrain de gisements expropriés	5 800 470.136			5 800 470.136	2 088 681.580	172 895.459		2 261 577.039	3 538 893.097
Terrain de gisements	1 513 061.536			1 513 061.536	526 659.769	15 084.961		541 744.730	971 316.806
Terrains bâtis	1 225 749.591			1 225 749.591					1 225 749.591
Constructions	34 863 212.482			34 863 212.482	19 529 445.014	477 586.445		20 007 031.459	14 856 181.023
Matériels et Outillages	277 521 572.839	1 674 959.844		279 196 532.683	94 451 206.253	7 297 417.366		101 748 623.619	177 447 909.064
Matériels de Transport	13 169 110.833			13 169 110.833	11 548 077.538	152 811.003		11 700 888.541	1 468 222.292
Mobilier et Matériels de Bureau	2 351 333.714	40 429.025		2 391 762.739	2 072 124.655	41 204.559		2 113 329.214	278 433.525
Agencements Aménagements et Installations	5 578 655.862	2 264.500		5 580 920.362	4 759 153.360	67 730.447		4 826 883.807	754 036.555
Emballage Identifiable Récupérable	948 184.225			948 184.225	948 184.225			948 184.225	0.000
Immobilisations en cours	22 955 713.425	4 937 807.314	0.000	27 893 520.739					27 893 520.739
Totaux	365 927 064.643	6 655 460.683	0.000	372 582 525.326	135 923 532.394	8 224 730.240	0.000	144 148 262.634	228 434 262.692

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2016

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2015	Investis. 2016	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
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	15 342 727.004	1 058 185.389	31 347.912	1 089 533.301	16 432 260.305		16 432 260.305
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 gratteurs à double attaque frontale atelier préhomo.	4 477 280.356	2 280 330.144	32 097.726	2 312 427.870	6 789 708.226		6 789 708.226
Moder. instal. charg. et déchar. du quai (G. civil)	2 433 827.611	631 966.783	14 769.302	646 736.085	3 080 563.696		3 080 563.696
Tourillon de sortie complet pour broyeur à ciment	472 202.210	67 169.000	1 098.797	68 267.797	540 470.007		540 470.007
Galet de broyage plus support de galet pour broyeur à cru	155 865.714	757 065.632	12 261.980	769 327.612	925 193.326		925 193.326
Passerelle d'accès au four	4 974.235	14 685.500	240.236	14 925.736	19 899.971		19 899.971
Deux gratteurs à double attaque frontale (G. civil)		36 000.000	588.913	36 588.913	36 588.913		36 588.913
TOTAUX	22 955 713.425	4 845 402.448	92 404.866	4 937 807.314	27 893 520.739	0.000	27 893 520.739

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2016 à 2 831 255 dinars et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	974 545.000	513 834.564	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	1 321 804.213		1 321 804.213
Obligations Etat Tunisien	2.3	100 000.000		100 000.000
Total		2 831 254.875	630 665.691	2 200 589.184

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2016

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
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		974 545.000	513 834.564		460 710.436

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES
DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 30/06/2016

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 30/06/2016

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		1 199 545.000	555 672.564		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 30/06/2016

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/CONSOM. DEPOT BIZERTE	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	S. T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2016

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	P. T. T.	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	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 30/06/2016

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 320 768.088
Effets à Recevoir à Plus d'un An	1 036.125
Total	1 321 804.213

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 30/06/2016

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100 000.000
Total	100 000.000

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2016

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	2 576 835.500
Total	2 576 835.500

STOCKS :

Les stocks au 30/06/2016 se récapitulent comme suit :

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	415 058.945		415 058.945
Stock de matières consommables	7 049 674.570		7 049 674.570
Stock de matières semi-œuvrés	17 593 442.840		17 593 442.840
Stock de produits finis	1 768 138.734		1 768 138.734
Stock magasin	30 415 152.045	8 657 920.127	21 757 231.918
Stock négoce	20 059.511	20 059.511	0.000
Total	57 261 526.645	8 677 979.638	48 583 547.007

Les stocks de matières consommables, au 30 juin 2016, incluent une quantité de 8000 tonnes de coke de pétrole qui ont été accordées à titre de prêt à trois cimenteries du secteur, et dont 3000 tonnes sont récupérées au mois de juillet 2016. Elles sont évaluées au coût d'achat.

CLIENTS AU 30/06/2016

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 910 034.303		1 910 034.303
Clients Ordinaires autres	50 636.169		50 636.169
Clients Douteux	88 494.141	1 802 858.013	1 891 352.154
Clients Chèques Impayés	272 211.936	778 505.190	1 050 717.126
Clients Effets à Recevoir	1 158 662.305		1 158 662.305
Clients Effets à Recevoir Impayés	137 637.446	1 113 106.729	1 250 744.175
Crédit Commercial Personnel C.B.		222.958	222.958
Clients Factures à Etablir	1 475.500		1 475.500
Totaux	3 619 151.800	3 694 692.890	7 313 844.690

CLIENTS AU 30/06/2016

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Clients Ordinaires	1 910 034.303	1 988 765.883	2 060 312.530	-78 731.580
Clients Ordinaires autres	50 636.169	70 572.058	53 812.307	-19 935.889
Clients Douteux	1 891 352.154	1 891 352.154	1 891 352.154	0.000
Clients Chèques Impayés	1 050 717.126	1 055 258.072	1 060 641.566	-4 540.946
Clients Effets à Recevoir	1 158 662.305	1 159 686.650	1 853 733.528	-1 024.345
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 250 744.175	1 293 083.425	1 257 890.495	-42 339.250
Crédit Commercial Personnel C.B.	222.958	265.544	222.958	-42.586
Clients Factures à Etablir	1 475.500	2 793.000	1 475.500	-1 317.500
Totaux	7 313 844.690	7 461 776.786	8 179 441.038	-865 596.348

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2016**

Désignations	Fin 2015	Dotations 2016	Reprise 2016	30/06/2016
Provisions pour Clients	1 891 352.154	270.907	-270.907	1 891 352.154
Provisions Effets Impayés	1 195 153.205	0.000		1 195 153.205
Provisions Chèques Impayés	1 036 907.113	0.000		1 036 907.113
Totaux	4 123 412.472	270.907	-270.907	4 123 412.472

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2016**

Désignations	Fin 2015	Dotations 2016	Reprise 2016	30/06/2016
Provisions pour Clients	88 765.048		-270.907	88 494.141
Provisions Effets Impayés	82 046.476			82 046.476
Provisions Chèques Impayés	258 401.923			258 401.923
Totaux	429 213.447	0.000	-270.907	428 942.540

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS
DES AGENCES ARRETEES LE 30/06/2016**

Désignations	Fin 2015	Dotations 2016	Reprise 2016	30/06/2016
Provisions pour Clients	1 802 587.106	270.907		1 802 858.013
Provisions Effets Impayés	1 113 106.729			1 113 106.729
Provisions Chèques Impayés	778 505.190			778 505.190
Totaux	3 694 199.025	270.907	0.000	3 694 469.932

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2016

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		433 020.873
Fournisseurs Ordinaires usine	338 596.935	
Fournisseurs Ordinairesnégoce	32 837.264	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		106 537.774
Avance et acomptes (prêt aid)	94 218.464	
Dons à retenir sur les employés	59.800	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	12 259.510	
Trop Perçu		
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		898 965.904
Impôts à liquider	44 473.736	
Retenues à la source opérées par des tiers	172 785.812	
Minimum d'impôt 2013	113 832.127	
Crédit T. V. A.	96 858.258	
T. F. P.	132 331.267	
Taxes de douanes	338 684.704	
45. DEBITEURS DIVERS		1 998 366.074
Divers	18 777.248	
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	
C.N.A.M.	-425.850	
Produits à recevoir	1 907 002.854	
SORECOM	206.900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	47 460.184	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48 760.962
Consignation à la paierie générale	48 760.962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		308 535.000
Charges constatées d'avance	308 535.000	
TOTAL	3 794 186.587	3 794 186.587

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2016

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	202 528.497
	202 528.497

PLACEMENTS AU 30/06/2016

Banques	Comptes Bloqués
BH BIZERTE	1 000 000.000
TOTAUX	1 000 000.000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2016

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	458 065.068
	458 065.068

Placements et Autres Actifs Financiers = 1 458 065.068

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2016

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		1 673 480.821
STB BIZERTE	154 457.088	
STB COMPTE EN DEVISE DOLLARS	13 219.569	
STB COMPTE EN DEVISE EURO	14.628	
B N A AGENCEB.	2 031.271	
U B C I BIZERTE	975.463	
BT BIZERTE	213 115.675	
UI B BIZERTE	14 312.759	
ATTIJARI BANK	1 309.963	
B I A T BIZERTE COMPTE EN DEVISE	483 061.956	
ATB BIZERTE	31 980.891	
ATB BIZERTE COMPTE EN DEVISE	129.508	
AMEN BANK BIZERTE	37 872.271	
BANQUE ZITOUNA	99 771.528	
C C P TUNIS	3 312.922	
TGT TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	97 676.474	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	58 011.545	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	462 117.190	
<u>CAISSES</u>	136 481.262	136 481.262
TOTAUX	1 809 962.083	1 809 962.083

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice **2015** à **128 694 741 DT** contre **119 818 082 DT** au 30/06/2016 soit une variation de **(-8 876 659 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	101 883 178	102 005 468	101 889 140	-5 962
Autres capitaux propres	1 758 649	1 887 918	1 823 283	-64 635
Résultats reportés	-19 064 972	-12 454 527	-12 454 527	-6 610 445
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	128 624 145	135 486 149	135 305 186	-6 681 041
Résultat de l'exercice (*)	-8 806 063	-1 142 596	-6 610 445	-2 195 618
Total des capitaux propres avant affectation	119 818 082	134 343 552	128 694 741	-8 876 659

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

- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2016 pour 8 406 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2015 pour -14 368 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -64 635 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2016 au 30/06/2016.

L'assemblée générale ordinaire du 28/06/2016 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2015 comme suit :

- Résultat de l'exercice	-6 610 445
- Résultat reportés 2015	-12 454 527
Résultats reportés au 30/06/2016	-19 064 972

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2016

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	2 090 702.431
Primes d'émission	92 499 330.000
Total	101 883 178.261

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2016

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546.390
Subvention d'investissements	2 256 504.822
Subvention d'investissements inscrits aux résultats	-731 402.592
Total	1 758 648.620

PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES
AU 30/06/2016

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrières exploitées	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 30/06/2016
EMPRUNTS BANCAIRES

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		77 674 505.600
2017	8 655 671.294	69 018 834.306
2018	18 476 307.367	50 542 526.939
2019	18 034 477.969	32 508 048.970
2020	17 961 088.146	14 546 960.824
2021	10 723 181.820	3 823 779.004
2022	3 659 321.863	164 457.141
2023	164 457.141	0.000
Totaux	77 674 505.600	

FOURNISSEURS AU 30/06/2016

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	10 301 139.933	26 260.428	10 327 400.361
Fournisseurs d'immobilisations locaux	655 617.928		655 617.928
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	4 835.111		4 835.111
Fournisseurs Effets à Payer	1 113 166.448		1 113 166.448
Fournisseurs d'exploitation étrangers	770 488.179		770 488.179
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5 053 805.552		5 053 805.552
Fournisseurs retenues de garanties locaux	15 355 835.664		15 355 835.664
Fournisseurs retenues de garanties étrangers	1 182 383.248		1 182 383.248
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	3 248 679.955		3 248 679.955
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	352 155.035		352 155.035
Fournisseurs Actualisation des comptes	1 296 695.376		1 296 695.376
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	39 335 202.429	26 260.428	39 361 462.857

FOURNISSEURS AU 30/06/2016

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	10 327 400.361	8 682 946.613	13 231 513.800	1 644 453.748
Fournisseurs d'immobilisations	655 617.928	939 803.305	265 306.807	-284 185.377
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	4 835.111	359 120.307	293 417.450	-354 285.196
Fournisseurs Effets à Payer	1 113 166.448	1 433 203.703	1 234 245.939	-320 037.255
Fournisseurs d'exploitation étrangers	770 488.179	621 784.425	7 656 664.259	148 703.754
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	5 053 805.552	6 021 656.769	5 191 033.552	-967 851.217
Fournisseurs Retenues de Garanties	15 355 835.664	23 337 910.859	19 031 276.654	-7 982 075.195
Fournisseurs Retenues de Garanties	1 182 383.248		1 184 890.261	1 182 383.248
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	3 248 679.955	2 585 946.070	560 752.364	662 733.885
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	352 155.035	223 250.840	519 176.549	128 904.195
Fournisseurs Actualisation des comptes	1 296 695.376			1 296 695.376
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	39 361 462.857	44 206 022.891	49 168 677.635	-4 844 560.034

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2016

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		861 362.826
Clients ordinaires usine	362 736.189	
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		5 267 194.975
Arrondies	60.801	
Assurances mutuelles et décès	3 392 583.794	
Caisse secours du personnel	31 821.296	
Epargne logements	2 075.000	
Fonds d'intéressement	89 218.008	
Rémunérations diverses	256 722.596	
Saisies et Arrêts	1 625.240	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386.082	
Amicale agents SCB	1 288.000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	7 094.000	
Amicale agents SCB pour OOREDOO	480.000	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 265 194.374	
Salaires à payer (13eme mois 2014)	218 645.784	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		541 602.540
Impôts sur les revenus (I. R.)	200 312.728	
Timbres fiscaux	41.000	
Obligations cautionnées	174 204.523	
Redevances sur ventes produits	90 326.724	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	60 982.105	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	4 310.552	
FOPROLOS	11 424.908	
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		1 015 174.612
C.N.S.S., (C. N. S. S. COMPLEMENT CAVIS) et C.N.R.P.S.	787 741.523	
Créditeurs divers charges à payer	227 139.677	
SOCOREMU	293.412	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		175 628.056
Comptes d'attente à régulariser	153 306.351	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321.705	
47. COMPTES DE REGULARISATION		970.874
Produits à recevoir	970.874	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5 317.769
Provisions pour risques	5 317.769	
TOTAUX	11 418 206.507	11 418 206.507

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

AU 30/06/2016

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		22 938 721.619
01/10/2015	16 341.451	22 922 380.168
31/12/2015	371 240.891	22 551 139.277
01/01/2016	253 958.317	22 297 180.960
31/03/2016	371 240.891	21 925 940.069
31/03/2016	27 704.530	21 898 235.539
01/04/2016	320 814.177	21 577 421.362
29/04/2016	585 120.000	20 992 301.362
29/06/2016	12 933.473	20 979 367.889
30/06/2016	371 240.891	20 608 126.997
30/06/2016	27 704.530	20 580 422.467
30/06/2016	142 857.000	20 437 565.467
01/07/2016	558 708.317	19 878 857.150
05/07/2016	280 000.000	19 598 857.150
05/07/2016	120 000.000	19 478 857.150
27/07/2016	537.423	19 478 319.727
29/07/2016	528 632.530	18 949 687.197
31/07/2016	521 833.433	18 427 853.764
01/08/2016	585 120.000	17 842 733.764
05/08/2016	160 000.000	17 682 733.764
05/08/2016	120 000.000	17 562 733.764
27/08/2016	540.558	17 562 193.206
29/08/2016	311 191.397	17 251 001.809
31/08/2016	839 858.396	16 411 143.413
05/09/2016	120 000.000	16 291 143.413
27/09/2016	543.711	16 290 599.702
28/09/2016	180 272.816	16 110 326.886
29/09/2016	124 516.926	15 985 809.960
30/09/2016	371 240.891	15 614 569.069
30/09/2016	27 704.530	15 586 864.539
30/09/2016	250 000.100	15 336 864.439
01/10/2016	558 708.317	14 778 156.122
05/10/2016	280 000.000	14 498 156.122

05/10/2016	120 000.000	14 378 156.122
27/10/2016	546.883	14 377 609.239
28/10/2016	196 818.579	14 180 790.660
29/10/2016	180 331.228	14 000 459.432
31/10/2016	585 120.000	13 415 339.432
31/10/2016	1 831 559.626	11 583 779.806
01/11/2016	222 261.081	11 361 518.725
05/11/2016	160 000.000	11 201 518.725
05/11/2016	120 000.000	11 081 518.725
27/11/2016	550.073	11 080 968.652
28/11/2016	197 720.665	10 883 247.987
29/11/2016	196 789.441	10 686 458.546
30/11/2016	250 000.100	10 436 458.446
01/12/2016	239 594.509	10 196 863.937
05/12/2016	120 000.000	10 076 863.937
27/12/2016	553.282	10 076 310.655
29/12/2016	197 691.391	9 878 619.264
30/12/2016	371 240.891	9 507 378.372
30/12/2016	27 704.530	9 479 673.843
31/12/2016	392 857.100	9 086 816.743
01/01/2017	558 708.317	8 528 108.425
01/01/2017	240 692.650	8 287 415.775
05/01/2017	280 000.000	8 007 415.775
05/01/2017	120 000.000	7 887 415.775
27/01/2017	556.510	7 886 859.265
31/01/2017	585 120.000	7 301 739.265
31/01/2017	521 833.433	6 779 905.832
31/01/2017	235 444.361	6 544 461.471
05/02/2017	160 000.000	6 384 461.471
05/02/2017	120 000.000	6 264 461.471
27/02/2017	559.756	6 263 901.715
28/02/2017	628 750.100	5 635 151.615
05/03/2017	120 000.000	5 515 151.615
27/03/2017	563.021	5 514 588.594
30/03/2017	371 240.891	5 143 347.703
31/03/2017	27 704.530	5 115 643.173
31/03/2017	250 000.100	4 865 643.073
01/04/2017	558 708.317	4 306 934.756

05/04/2017	280 000.000	4 026 934.756
05/04/2017	120 000.000	3 906 934.756
27/04/2017	566.305	3 906 368.451
28/04/2017	585 120.000	3 321 248.451
30/04/2017	1 474 416.767	1 846 831.684
30/04/2017	239 429.257	1 607 402.427
05/05/2017	160 000.000	1 447 402.427
05/05/2017	120 000.000	1 327 402.427
10/05/2017	164 457.265	1 162 945.162
27/05/2017	569.609	1 162 375.553
31/05/2017	250 000.100	912 375.453
05/06/2017	120 000.000	792 375.453
27/06/2017	572.932	791 802.521
30/06/2017	371 240.891	420 561.630
30/06/2017	27 704.530	392 857.100
30/06/2017	392 857.100	0.000
Total	22 938 721.619	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	814 442.165
Effet à payer pour emprunt financement stock de coke de pétrole BH et AMEN BANK	17 896 511.896
Total	18 710 954.061

BANQUES

Désignations	Montant
BNA BIZERTE	265 169.299
B I A T BIZERTE	249 173.413
B H BIZERTE	843 074.612
Total	1 357 417.324

REVENUS AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Ventes ciments	32 279 688	24 761 383	56 073 051	7 518 305
Ventes chaux	1 425 050	1 679 568	2 751 406	-254 518
Ventes clinker	1 147 788			1 147 788
Transport sur ventes	32 718	31 050	56 147	1 668
Ristournes accordées par l'entreprise	-1 528 129	-418 577	-1 950 265	-1 109 552
Ventes locales	33 357 115	26 053 425	56 930 339	7 303 691
Ventes export ciments	1 207 397	243 155	243 155	964 243
Ventes export	1 207 397	243 155	243 155	964 243
Total revenus	34 564 513	26 296 579	57 173 493	8 267 933

COUTS DES VENTES AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Matières Premières	492 278	545 094	1 357 942	-52 816
Matières Consommables	12 442 714	11 250 700	24 120 166	1 192 014
Matières et fournitures non stockées	8 404 441	9 363 438	19 114 203	-958 997
Etudes et prestations	56 268	96 478	225 933	-40 210
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	251 979	-8 198 519	-12 130 976	8 450 497
(1) Achats consommés	21 647 679	13 057 192	32 687 267	8 590 488
(2) Charges de personnel	2 985 512	2 916 720	5 806 453	68 792
(3) Amortissements	8 097 228	9 760 493	16 168 375	-1 663 265
Redevances	31 211	29 924	59 684	1 287
Loyers et charges locatives	54 001	75 821	90 172	-21 820
Entretiens et réparations	629 510	376 109	789 327	253 400
(4) Services extérieurs	714 722	481 855	939 182	232 868
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	199 166	52 096	63 977	147 070
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	590 396	802 711	1 670 352	-212 315
Déplacements, Missions et Réceptions	2 019	9 130	21 220	-7 111
(5) Autres services extérieurs	791 582	863 937	1 755 550	-72 356
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0	0
(7) Sous-activité	-3 203 046		-2 753 779	-3 203 046
Coût des ventes (1 à 7)	31 033 677	27 080 197	54 603 049	3 953 480

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Production d'Immobilisations	92 405	66 309	169 517	26 096
Subventions d'exploitation			61 614	0
Reprise provisions clients négoce		120	120	-120
Reprise provisions stocks magasin	86 992	65 934	189 658	21 058
Reprise provision pour impôts			74 476	0
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements			60 000	0
Transfert de Charges (Grosses réparations)	1 510 017	991 854	1 845 093	518 163
Transfert de Charges (Immobilisations)	118 200	224 032	224 032	-105 832
Total	1 807 614	1 348 248	2 624 509	459 366

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0		0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0		0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	174 234	185 638	372 133	-11 404
(3) Amortissements	13 876	13 876	27 752	0
Redevances	66 481	69 214	75 205	-2 733
Loyers et charges locatives	12		0	12
Entretiens et réparations	23 736	7 149	10 331	16 587
(4) Services extérieurs	90 230	76 364	85 536	13 866
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	93 888	71 649	130 778	22 239
Publicités, Publications et relations publiques	13 453	8 404	26 940	5 050
Transport de biens et transport collectif du personnel	193 406	53 974	167 686	139 432
Déplacements, Missions et Réceptions			1 000	0
Autres services extérieurs L. M. C.	-1 800			-1 800
(5) Autres services extérieurs	298 948	134 026	326 404	164 921
(6) Charges diverses ordinaires	42 933		0	42 933
(1 à 6) Frais de distribution	620 220	409 903	811 824	210 317

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	56 601	46 471	82 494	10 130
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	18 930	22 138	44 143	-3 207
(1) Achats consommés	75 531	68 608	126 637	6 923
(2) Charges de personnel	3 914 370	3 389 495	7 133 289	524 875
(3) Amortissements	126 015	145 780	275 837	-19 766
Loyers et charges locatives	24 824	18 824	75 294	6 000
Entretiens et réparations	31 401	33 082	67 756	-1 681
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	11 703	40 710	64 444	-29 007
(4) Services extérieurs	67 928	92 615	207 494	-24 687
Publicités, Publications et relations publiques	38 080	130	130	37 950
Transport de biens et transport collectif du personnel			-300	0
Déplacements, Missions et Réceptions	5 332	11 553	20 898	-6 221
Frais postaux et de télécommunications	63 841	30 550	58 795	33 291
Autres services extérieurs L. M. C.		14 734	14 695	-14 734
(5) Autres services extérieurs	107 253	56 966	94 217	50 287
Frais d'administration (1 à 5)	4 291 097	3 753 466	7 837 474	537 631

AUTRES CHARGES AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	1 628 217	1 215 360	2 071 043	412 857
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	522	2 615	4 690	-2 094
(1) Achats consommés	1 628 738	1 217 975	2 075 733	410 763
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	91 712	66 866	167 598	24 845
(3) Amortissements et Provisions	0	68 614	94 391	-68 614
Loyers et charges locatives	4 617	2 397	5 794	2 220
Entretiens et réparations	1 031	106	363	925
Primes d'assurances	668 389	676 941	1 363 647	-8 552
(4) Services extérieurs	674 037	679 444	1 369 803	-5 407
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	105 200	97 434	226 712	7 766
Publicités, Publications et relations publiques	113 396	115 015	270 771	-1 619
Déplacements, Missions et Réceptions		1 617	286	-1 617
Services bancaires et assimilés	68 594	-3 609	72 871	72 204
Autres services extérieurs L. M. C.			-3 609	0
(5) Autres services extérieurs	287 190	210 456	567 030	76 733
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	24 883	643 266	774 468	-618 383
(7) Impôts taxes et versements assimilés	155 916	157 996	273 140	-2 080
(8) Sous-activité	3 203 046		2 753 779	3 203 046
Autres Charges (1 à 8)	6 065 522	3 044 618	8 075 944	3 020 904

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	3 583 610	300 946	556 678	3 282 664
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	71 622	59 578	116 367	12 044
Intérêts autres dettes		39 169	39 169	-39 169
Intérêts des obligations cautionnées	6 415	30 754	36 207	-24 339
Pertes de change	165 074	27 097	352 179	137 977
Pertes de change latentes	2 663 251		309 359	2 158 460
TOTAUX	6 489 971	457 544	1 409 959	5 527 636

Avant l'année 2016, le schéma comptable de prise en compte des charges d'emprunts capitalisables été le suivant:
DB: 2302 Immobilisations en cours, par le CR: 5302 Trésorerie.

A partir de 2016, et pour que les états financiers puissent présenter clairement les charges financières en courues et celles capitalisées, le schéma comptable a été scindé en deux:

- 1) DB: 6501 Intérêts des emprunts et dettes assimilées, par le CR: 5302 Trésorerie: pour faire apparaître les charges financières;
- 2) DB: 2302 Immobilisations encours, par le CR: 7901 Transfert de charges: pour faire apparaître les charges d'emprunts capitalisables. Le montant capitalisé est 1105 MD.

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Produits de participations (dividendes)	9 600	28 800	28 800	-19 200
Intérêts des comptes courants	20 453	12 115	26 656	8 338
Intérêts des comptes bloqués	40 931		12 871	40 931
Intérêts sur crédits accordés aux clients	2 796			2 796
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien	6 184	4 732	4 732	1 452
Gains de change réalisés	127 194	1 829 757	1 017 990	-1 702 563
Gains de change latents			588 837	-504 791
Produits financiers L. M. C.		-4 251	-4 251	4 251
Totaux	207 158	1 871 153	1 675 635	-2 168 786

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2016

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Ecart
Produits divers ordinaires	2 308	4 211	5 577	-1 902
Subventions d'investissement inscrites au résultat	64 635	64 635	129 269	0
Jetons de présences reçus	3 000	3 000	3 000	0
Remboursement assurances	1 905 000	6 098	6 098	1 898 902
Domages reçus (pénalité de retard)	63 555	10 911	42 952	52 644
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	1 500	90 051	287 078	-88 551
Profits sur cession d'immobilisations			454 250	0
Revenus du quai usine	50 214	3 977 729	4 021 897	-3 927 515
Revenus de la voie ferrée		1 784	4 568	-1 784
Transfert de charges d'emprunts en immobilisations en cours	1 104 864			1 104 864
Totaux	3 195 077	4 158 417	4 954 688	-963 341

Avant l'année 2016, le schéma comptable de prise en compte des charges d'emprunts capitalisables été le suivant
DB:2302 Immobilisations encours, par le CR:5302 Trésorerie.

A partir de 2016, et pour que les états financiers puissent présenter clairement les charges financières encourues et celles capitalisées, le schéma comptable a été scindé en deux:

- 1) DB: 6501 Intérêts des emprunts et dettes assimilées, par le CR:5302 Trésorerie: pour faire apparaître les charges financières;
- 2) DB: 2302 Immobilisations encours, par le CR:7901 Transfert de charges: pour faire apparaître les charges d'emprunts capitalisables. Le montant capitalisé est 1105 MD.

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2016

PERTES DE L'EXERCICE APRES IMPOT	-8 806 062.671
<u>REINTEGRATIONS</u>	
Amendes et pénalités	10 605.407
Achats liés à une modification comptable	132 448.147
Amortissement terrain de carrière	187 980.420
Gain de change latent 2015	588 836.734
Perte de change latente 2016	2 663 250.556
Impôts sur les sociétés	79 936.685
<u>DEDUCTIONS</u>	
Dividendes perçus	-9 600.000
Reprise provision stock magasin	-86 991.849
Perte de change latente 2015	-309 358.737
PERTE FISCALE DE L'EXERCICE	= <u>-5 548 955.308</u>

Le résultat fiscal étant déficitaire, la SCB est redevable du minimum d'impôt sur les sociétés, celui-ci est égal à 0.2% du chiffre d'affaires local TVA comprise + 0.1% du chiffre d'affaires à l'export soit $(0.2\% \times 39364644.043) + (0.1\% \times 1207397.100) = 79936.685 \text{DT}$.

ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	3 833 530.237	12 994 162.690	0.000	3 833 530.237	3 833 530.237
2013	16 566 114.357	11 941 295.782	0.000	11 941 295.782	11 941 295.782
2014	7 745 665.291	11 763 430.110	0.000	7 745 665.291	7 745 665.291
2015	6 087 365.338	16 906 245.853	0.000	6 087 365.338	6 087 365.338
2016	5 548 955.308	8 237 118.355	0.000	5 548 955.308	5 548 955.308
			0.000	35 156 811.956	35 156 811.956

Engagements financiers au 30/06/2016

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	929 438.080	929 438.080				
Aval						
Autres Garanties						
b) Garantie réelle						
Hypothèques						
Nantissement						
c) Abandon de créances						
Total Engagement données	929 438.080	929 438.080				
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	4 450 000.000 DT 9 285.6 €	4 450 000.000 DT 9 285.6 €				
Aval						
Autres Garanties						
b)Garanties réelles						
Hypothèques						
Nantissement						
c) Effets escomptés non échus						
d) Abandon de créances						
Total Engagement Reçus						
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non encore encaissé	13 100 000.000 DT	13 100 000.000 DT				
Emprunt en euros obtenu non encore encaissé	18 819 060.61 €	18 819 060.61 €				
crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	13 100 000.000 DT	13 100 000.000 DT				
Total Engagements réciproques en euros	18 819 060.61 €	18 819 060.61 €				
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable des biens	provisions
Emprunt d'investissement	80 500 000.000 DT	Terrain		
		fonds de commerce		
	35 697 259.00 €	l'outillage et matériel		

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2016**

OBJET : Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2016.

Messieurs les actionnaires,

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 2016.

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.

1. Etendue de l'examen limité

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

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2016 ont été préparés et présentés conformément aux normes comptables tunisiennes. Ils dégagent un total net des actifs de 291.879.350 dinars et un résultat net déficitaire relatif à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2016 de 8.806.063 dinars

2. Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2016, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

3. Paragraphe d'observation

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

3.1- Contrairement aux dispositions de l'article 17 de la loi n°96-112 du 30 décembre 1996, relative au Système Comptable des Entreprises, les immobilisations incorporelles et corporelles de la société n'ont pas été confirmées par un rapprochement avec l'existant physique.

3.2- La société n'enregistre les charges relatives aux indemnités de départ à la retraite qu'au moment du départ effectif à la retraite. Ainsi, il n'a pas été procédé à la constatation de provisions pour indemnité de départ à la retraite relatives aux engagements découlant du statut du personnel de la cimenterie.

Tunis, le 13 octobre 2016

Les commissaires aux comptes

*Cabinet UAT
Abdellatif ABBES*

*Cabinet COK AUDIT & CONSULTING
Hatem OUNALLY*