

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

LES CEMENTS DE BIZERTE

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

La société « LES CEMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2014 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abdelatif ABBES (UAT) & Mr HAMMI Lotfi (CEGAUDIT).

BILAN AU 30 JUIN 2014

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 062 920	1 089 018	1 062 920
Moins : Amortissements		-1 039 978	-1 040 022	-1 027 833
	1	22 942	48 997	35 087
Immobilisations corporelles		319 980 581	251 867 251	300 980 953
Moins : Amortissements		-102 503 817	-111 247 479	-100 435 345
	1	217 476 764	140 619 772	200 545 608
Immobilisations financières		3 431 971	3 031 433	3 044 138
Moins : Provisions		-551 473	-551 473	-551 473
	2	2 880 498	2 479 960	2 492 665
Total des Actifs Immobilisés		220 380 205	143 148 728	203 073 359
Autres Actifs non courants	3	5 748 444	6 440 151	4 688 842
Total des Actifs non courants		226 128 649	149 588 880	207 762 201
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		40 906 895	34 318 358	39 067 978
Moins : Provisions		-9 047 561	-3 834 103	-9 119 636
	4	31 859 334	30 484 255	29 948 342
Clients et comptes rattachés		6 281 806	6 183 976	7 124 337
Moins : Provisions		-4 088 699	-4 093 904	-4 085 485
	5	2 193 107	2 090 072	3 038 851
Autres actifs courants		15 882 732	13 331 493	15 385 436
Moins : Provisions		-185 380	-193 258	-105 132
	6	15 697 353	13 138 235	15 280 304
Placements et autres actifs financiers	7	242 900	15 069 892	523 208
Liquidités et équivalents de liquidités	8	7 925 671	4 165 083	3 314 221
Total des Actifs courants		57 918 364	64 947 538	52 104 926
Total des Actifs		284 047 013	214 536 418	259 867 127

BILAN AU 30 JUIN 2014

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Capitaux propres				
Capital social		44 047 290	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	102 109 824	102 247 570	102 125 867
Autres capitaux propres	9	2 017 595	2 141 968	2 079 781
Résultats reportés	9	-8 889 857	13 412 736	13 412 736
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		139 284 852	161 849 564	161 665 674
Résultat de l'exercice		-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593
Total des capitaux propres avant affectation		135 137 252	154 990 399	139 363 081
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions pour impôts		74 476	74 476	74 476
Emprunts bancaires	10	60 782 858	4 210 440	4 779 726
Total des passifs non courants		60 857 334	4 284 916	4 854 202
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	11	71 833 830	38 440 558	74 314 131
Autres passifs courants	12	12 027 767	13 915 913	13 569 154
Concours bancaires et autres passifs financiers	13	4 190 830	2 904 631	27 766 560
Total des passifs courants		88 052 427	55 261 103	115 649 844
Total des passifs		148 909 761	59 546 019	120 504 047
Total des capitaux propres et des passifs		284 047 013	214 536 418	259 867 127

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2014 AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Revenus	14	23 765 800	27 254 114	52 079 396
Coût des ventes	15	-30 393 157	-32 373 426	-65 097 894
Marge Brute		-6 627 356	-5 119 311	-13 018 498
Autres produits d'exploitation	16	3 579 955	914 110	2 072 666
Frais de distribution	17	-67 276	-882 378	-1 916 288
Frais d'administration	18	-2 816 012	-2 501 193	-4 609 520
Autres charges d'exploitation	19	-3 908 250	-2 037 938	-9 710 907
Résultat d'exploitation		-9 838 938	-9 626 711	-27 182 547
Charges financières nettes	20	-524 682	-441 795	-1 206 241
Produits financiers	21	482 386	828 295	1 171 764
Autres gains ordinaires	22	5 733 635	2 412 060	4 914 431
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-4 147 599	-6 828 151	-22 302 593
Impôt sur les bénéfices		0	-31 013	0
Résultat des activités ordinaires après impôts		-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2014 AU 30/06/2014

			(Exprimés en dinars)
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	33 235 435	35 264 331	66 923 961
Sommes perçus des produits ordinaires	130 103	61 479	99 530
Somme versées aux fournisseurs	-37 021 374	-29 320 178	-50 952 810
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-6 315 899	-6 246 942	-12 850 672
Intérêts payés	-31 111	-1 687	-153 527
Somme versées à l'Etat	-185 260	-334 124	-628 510
Redevances	-607 284	-709 507	-1 568 253
Impôt sur les sociétés payé		-31 013	
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	-10 795 390	-1 317 641	869 718
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-29 231 218	-43 271 771	-95 792 886
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-1 861 464	-643 841	-1 372 311
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles		-16 694	-40 304
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	65 996	46 100	45 702
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières			
Décaissements provenant de l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)	-100 000		
Décaissements provenant de l'octroi des prêts au personnel	-290 596	-280 199	-551 995
Encaissements provenant des remboursements des prêts	406 217	458 999	916 604
Flux liés aux réserves du fonds social	-16 042	13 029	-72 471
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-31 027 107	-43 694 377	-96 867 662
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des crédits à court terme	41 030 000	5 800 000	59 800 000
Remboursements des crédits à court terme	-55 000 000	-5 800 000	-31 500 000
Encaissements des crédits à moyen terme	58 085 600		2 300 000
Remboursements en principal sur emprunts moyen et long termes + intérêts sur crédits	-1 531 673	-2 180 541	-2 881 973
Encaissements provenant de l'augmentation de capitaux			
Souscriptions du personnel de la SCB à l'augmentation du capital			
Encaissements provenant des subventions		1 593 086	1 593 086
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.	3 257 687		5 920 836
Dividendes et autres distributions payées			
Dividendes et autres distributions reçues	2 000	2 863	37 812
Produits financiers des placements	19 325	1 495 074	2 092 336
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	45 862 940	910 482	37 362 096
Incidence variation taux de change	342 482	-51 543	-165 162
Variation de la trésorerie	4 382 925	-44 153 079	-58 801 010
Trésorerie du début d'exercice	3 273 097	62 074 107	62 074 107
Trésorerie à la clôture de l'exercice	7 656 022	17 921 028	3 273 097

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

Les états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, du cadre conceptuel de la comptabilité approuvé par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que des normes comptables tunisiennes approuvées par des arrêtés du ministre des finances.

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

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

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

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

Faits marquants du premier semestre 2014 :

a) La dernière étape de l'augmentation de la capacité de production et le montage du nouveau four a été réalisée, celles des autres projets d'accompagnement sont en cours de réalisation. Les investissements acquis au cours du premier semestre 2014 s'élèvent à 20 388 502 dinars.

b) L'entrepreneur POLYSIUS a démarré les essais de production fin mai 2014, dans l'attente de la réception provisoire du nouveau four prévue au cours du 4^{ème} trimestre de l'année 2014.

c) La société a procédé à l'achat de clinker jusqu'à fin mai 2014 et a continué à satisfaire sa clientèle.

d) La société a réalisé au cours du premier semestre 2014 la vente de trois immeubles, un terrain et un bureau administratif ayant dégagé un profit de 2 209 161 D.

Les principes et méthodes comptables :

a) **Unité monétaire :** Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinar Tunisien.

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

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

c) Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Le coût de construction du nouveau four est enregistré dans les immobilisations en cours. Outre les frais directs et indirects incorporables dans le coût de construction, celui-ci a aussi incorporé les charges financières (intérêts des emprunts et pertes de change relatives aux paiements différés des dettes auprès des fournisseurs étrangers) relatives à la période de réalisation de l'actif et ce conformément à la NCT n°13.

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

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

d) Charges reportées :

Les charges à répartir représentent 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 des 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.

Les frais préliminaires enregistrent les dotations aux amortissements des immobilisations dont l'exploitation est arrêtée temporairement dans l'attente de la réception provisoire du nouveau four.

L'écart de conversion est relatif aux pertes de changes sur l'emprunt contracté en monnaie étrangère pour le financement de l'extension de l'usine.

e) Immobilisations financières :

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

f) Les stocks :

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

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

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût d'achat moyen pondéré hors taxes récupérables. Les stocks des matières premières (calcaire et marne) ont été valorisés au coût du 31/12/2013, les produits finis ont été valorisés à la valeur de réalisation nette du fait que celle-ci est inférieur au coût de production tel que calculé pendant la période d'essai du nouveau four.

g) Clients et comptes rattachés :

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

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

h) Les emprunts bancaires :

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

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

La société a contracté un crédit en devise en 2014. Les pertes de change relatives à ce crédit ont été enregistrées dans le compte écart de conversion. L'écart de conversion a été amorti linéairement sur la durée de vie restante de l'emprunt y compris l'année en cours.

i) Prise en compte des revenus :

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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Charges	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Sol	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Revenus Production stockée	23 765 800	27 254 114	52 079 396								
Production immobilisée				Production déstockée	3 207 721	3 955 839	404 375				
Autres produits d'exploitations	607 498	73 791	184 579								
	2 972 457	840 319	1 888 087								
Total	27 345 756	28 168 224	54 152 062	Total	3 207 721	3 955 839	404 375	Production	24 138 035	24 212 385	53 747 687
Production	24 138 035	24 212 385	53 747 687	Achats consommés	19 947 459	17 436 204	43 633 314	Marge sur coût matières	4 190 576	6 776 181	10 114 373
Marge sur coût matières	4 190 576	6 776 181	10 114 373	Services extérieurs et autres	1 869 748	3 307 037	6 496 087				
Total	4 190 576	6 776 181	10 114 373	Total	1 869 748	3 307 037	6 496 087	Valeur ajoutée brute	2 320 828	3 469 144	3 618 286
Valeur ajoutée brute	2 320 828	3 469 144	3 618 286	Impôts et taxes	148 690	147 521	253 962				
				Frais du personnel	6 596 492	6 280 992	12 879 961				
Total	2 320 828	3 469 144	3 618 286	Total	6 745 182	6 428 513	13 133 923	Excédent brut d'exploitation	-4 424 354	-2 959 369	-9 515 637
Excédent brut d'exploitation		-2 959 369		Insuffisance brute d'exploitation	4 424 354		9 515 637				
Autres produits ordinaires	5 733 635	2 412 060	4 914 431	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	482 386	828 295	1 171 764	et provisions ordinaires	5 048 441	6 406 376	17 286 395				
				Autres charges ordinaires	366 143	260 966	380 516				
				Charges financières	524 682	441 795	1 206 241				
				Impôt sur les sociétés	0	31 013	0				
Total	6 216 021	280 986	6 086 195	Total	10 363 620	7 140 150	28 388 789	Résultat des activités	-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2014**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Coût des ventes	30 393 157	32 373 426	65 097 894	20 527 187	20 689 160	42 379 066	4 029 013	3 959 523	8 565 213	4 780 831	6 029 107	11 525 381	1 056 125	1 695 636	2 628 234
Frais de distribution	67 276	882 378	1 916 288	0	0	0	141 745	140 467	308 824	13 876	13 876	27 752	-88 345	728 036	1 579 713
Frais d'administration	2 816 012	2 501 193	4 609 520	50 022	48 504	114 580	2 365 314	2 113 944	3 866 189	170 272	174 798	321 378	230 404	163 948	307 373
Autres charges	3 908 250	2 037 938	9 710 907	2 577 971	654 379	1 544 043	60 420	67 058	139 735	83 462	188 596	5 411 885	1 186 397	1 127 905	2 615 245
TOTAL	37 184 694	37 794 935	81 334 609	23 155 180	21 392 043	44 037 689	6 596 492	6 280 992	12 879 961	5 048 441	6 406 376	17 286 395	2 384 581	3 715 524	7 130 565

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2014**

(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 - <u>Achatsconsommés</u>	19 947 459	17 319 465	0	50 022	2 577 971
6001 - Matières premières	10 052 891	10 052 891			
6003 - Variation des stocks de matières premières	10 449	10 449			
6002 - Matières consommables	10 783 240	8 171 113		34 172	2 577 955
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-5 057 086	-5 057 086			
6006 - Matières et fournitures non stockés	4 139 254	4 123 388		15 850	16
6008 - Achats liés à des M.C.	18 711	18 711			
61 - <u>ServicesExtérieurs</u>	1 368 007	707 756	77 452	148 448	434 351
6102 - Redevances	95 337	28 788	66 549		
6103 - Loyers et charges locatives	40 139	3 165		36 094	879
6105 - Entretien et réparations	719 377	675 803	6 273	36 235	1 067
6106 - Primes d'assurances	432 405				432 405
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	76 119			76 119	
6108 - Services extérieurs L. M. C.	4 630		4 630		
62 - <u>AutresServicesExtérieurs</u>	501 741	328 679	-165 796	81 956	256 902
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	212 050	109 126	601		102 323
6203 - Publicité, publications, relations publiques	235 078		20 383	36 329	178 367
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	10 767	197 459	-186 780	87	
6205 - Déplacements missions et réceptions	42 944	21 749		21 194	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	24 345			24 345	
6207 - Services bancaires et assimilés	-24 062				-24 062
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	619	345			274
A reporter	21 817 207	18 355 901	-88 345	280 426	3 269 224

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	21 817 207	18 355 901	-88 345	280 426	3 269 224
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	366 143	19 690	0	0	346 453
6302 - Charges diverses pour personnel	7 495				7 495
6303 - Jetons de présence	9 000				9 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	31				31
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	19 690	19 690			
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autr	329 928				329 928
6308 - Charges diverses ordinaires L. M. C.	0				
64 - <u>Charges de personnel</u>	6 596 492	4 029 013	141 745	2 365 314	60 420
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	6 528 070	4 029 013	141 745	2 296 892	60 420
6406 - Charges connexes	68 422			68 422	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	0				
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	148 690	0	0	0	148 690
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	103 172				103 172
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	45 519				45 519
6608 - Impôts et taxes L. M. C.	0				
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	5 048 441	4 780 831	13 876	170 272	83 462
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	4 780 831	4 780 831			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13 876		13 876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	170 272			170 272	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	83 462				83 462
A reporter	33 976 973	27 185 436	67 276	2 816 012	3 908 250

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	33 976 973	27 185 436	67 276	2 816 012	3 908 250
71 - <u>Production (stockée et déstockée)</u>	3 207 721	3 207 721	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	3 207 721	3 207 721			
TOTAL	37 184 694	30 393 157	67 276	2 816 012	3 908 250

**IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU
30.06.2014**

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au

millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2014	Amortissements au 31/12/2013	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au 30/06/2014	
Logiciels	1 062 919.659			1 062 919.659	1 027 833.072	12 144.433		1 039 977.505	22 942.154
Immobilisations incorporelles en cours	0.000			0.000	0.000			0.000	0.000
Totaux	1 062 919.659	0.000	0.000	1 062 919.659	1 027 833.072	12 144.433	0.000	1 039 977.505	22 942.154

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2013	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2014	Amortissements au 31/12/2013	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au 30/06/2014	
Terrain de gisements expropriés	4 187 540.438	852 289.698		5 039 830.136	1 465 907.761	109 695.324		1 575 603.085	3 464 227.051
Terrain de gisements	1 513 061.536			1 513 061.536	466 319.503	15 085.062		481 404.565	1 031 656.971
Terrains bâtis	1 518 715.882		-280 716.291	1 237 999.591	0.000			0.000	1 237 999.591
Constructions	27 048 090.035	33 872.127	-1 316 094.951	25 765 867.211	18 684 750.957	295 149.428	-756 975.810	18 222 924.575	7 542 942.636
Matériels et Outillages	94 077 894.063	823 755.893		94 901 649.956	61 558 447.815	2 182 308.229		63 740 756.044	31 160 893.912
Matériels de Transport	13 013 000.719		-30 680.537	12 982 320.182	10 878 830.594	225 317.518	-30 590.538	11 073 557.574	1 908 762.608
Outillages	2 279 696.442	13 423.054		2 293 119.496	1 858 718.250	61 171.550		1 919 889.800	373 229.696
Matériels de Transport	5 439 071.028	23 890.088		5 462 961.116	4 463 285.947	78 211.124		4 541 497.071	921 464.045
Mobilier et Matériels de Bureau	1 059 084.225		-110 900.000	948 184.225	1 059 084.225		-110 900.000	948 184.225	0.000
Mobilier et Matériels de Bureau	150 844 798.650	19 628 153.982	-637 364.795	169 835 587.837					169 835 587.837
Totaux	300 980 953.018	21 375 384.842	-2 375 756.574	319 980 581.286	100 435 345.052	2 966 938.235	-898 466.348	102 503 816.939	217 476 764.347

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2014

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2014	Investis. 2014	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	131 972 228.764	15 540 688.728	60 419.785	15 601 108.513	147 573 337.277		147 573 337.277
Extension usine (Génie civil)	7 966 979.665	385 270.900		385 270.900	8 352 250.565		8 352 250.565
Installation d'un système de télésurveillance à l'usine	2 645.746	20 277.825		20 277.825	22 923.571	22 923.571	
Conception d'une salle de supervision à distance atelier ensachage	872 076.066	2 659.650		2 659.650	874 735.716		874 735.716
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°4 (Matériel)	392 143.955			0.000	392 143.955		392 143.955
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 commun (Matériel)	1 999 340.923	230 268.627		230 268.627	2 229 609.550		2 229 609.550
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234 888.258			0.000	234 888.258		234 888.258
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60 227.026			0.000	60 227.026		60 227.026
Rénovation Sas alvéolaire nouvelle génération (PMN)	271 818.392			0.000	271 818.392		271 818.392
Canon a air à 8 sorties	56 266.128			0.000	56 266.128		56 266.128
Aire stockage clinker entre transp. P6U12 et quai bateaux	380 565.410			0.000	380 565.410		380 565.410
Modernisation des installations de charg. et déchar. du quai	50 182.969	2 264 916.503		2 264 916.503	2 315 099.472		2 315 099.472
Conduite de dégazage	5 924.164			0.000	5 924.164		5 924.164
Concasseur à percussion pour la carrière	6 023 945.521	543 224.527		543 224.527	6 567 170.048		6 567 170.048
Fondation de la porte d'entrée de l'usine	3 782.324			0.000	3 782.324		3 782.324
Construction d'un vestiaire à l'ensachage	34 013.787	-141.660		-141.660	33 872.127	33 872.127	
Rénovation aéroglisteurs alimentation silos homo	27 232.254			0.000	27 232.254		27 232.254
Installation multiports (trémie bas titre)	3 303.865			0.000	3 303.865		3 303.865

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2014

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2014	Investis. 2014	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Tourillon d'entrée broyeur Z5		503 824.091		503 824.091	503 824.091	503 824.091	
Commande centralisée POLYSIUS (polsit) at. broyage ciment		8 250.400		8 250.400	8 250.400	8 250.400	
Rénovation broyeur à cru		68 494.606		68 494.606	68 494.606	68 494.606	
TOTAUX	150 844 798.650	19 567 734.197	60 419.785	19 628 153.982	170 472 952.632	637 364.795	169 835 587.837

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2014 à 3 151 125 dinars et se détaille comme suit :

Désignati ons	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	1 034 545.000	476 480.000	558 065.000
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		300 000.000
Dépôts et cautionnements	2.2	209 905.662	74 993.127	134 912.535
Prêts à plus d'un an	2.3	1 862 520.612		1 862 520.612
Obligations Etat Tunisien	2.3	100 000.000		100 000.000
Total		3 431 971.274	551 473.127	2 880 498.147

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2014

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
SCTUCIB		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

**VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES
DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 30/06/2014**

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 30/06/2014

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

NET		1 259 545.000	476 480.000		783 065.000
------------	--	----------------------	--------------------	--	--------------------

*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.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2014

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
	PROMEKO	104.000	104.000	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	30.000	10.000	1/3	20.000
3779/76	P. T. T. P.3779	10.000	10.000	100.00%	0.000
4176/76	MAGHRAOUI	80.000	80.000	100.00%	0.000
4018/76	BOUJALLABIA	80.000	80.000	100.00%	0.000
11016/77	S. T. E. G.	21.000	7.000	1/3	14.000
196/77	S. T. E. G.	14.000	4.667	1/3	9.333
7525-60/77	P. T. T.	20.000	20.000	100.00%	0.000
4./77	O. P. N. T.	494.520	494.520	100.00%	0.000
7515/78	P. T. T.	10.000	10.000	100.00%	0.000
278/78	O. P. N. T.	9.000	9.000	100.00%	0.000
3598/78	TOTAL GAZ	10.000	10.000	100.00%	0.000
1977	S. T. E. G.	2 047.837	682.612	1/3	1 365.225
1978	S. T. E. G.	13 511.223	4 503.741	1/3	9 007.482
1714/79	S. T. O. A.	79.920	79.920	100.00%	0.000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75.000	75.000	100.00%	0.000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4.320	4.320	100.00%	0.000
1979	S. T. E. G.	52 297.836	17 432.612	1/3	34 865.224
1980	S. T. E. G.	45 236.579	15 078.860	1/3	30 157.719
11665/90	S. T. O. A.	2 437.000	2 437.000	100.00%	0.000
1981	S. T. E. G.	47 270.421	15 756.807	1/3	31 513.614
1982	S. T. E. G.	611.862	203.954	1/3	407.908
1983	S. T. E. G.	44 444.973	14 814.991	1/3	29 629.982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6.500	6.500	100.00%	0.000
1984	S. T. E. G.	969.485	323.162	1/3	646.323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15.000	15.000	100.00%	0.000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100.000	100.000	100.00%	0.000
8430/86	LASSOUED HABIB	140.000	140.000	100.00%	0.000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30 401.933	-10 133.978	1/3	-20 267.955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSUM. DEPOT BIZERTE	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	S. T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2014

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 30/06/2014

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 857 455.112
Effets à Recevoir à Plus d'un An	5 065.500
Total	1 862 520.612

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	100 000.000
Total	100 000.000

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2014

GROSSES REPARATIONS

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2014 à 2017
2010	6 252 892.714	6 252 892.714		6 252 892.714	0.000	0.000
2011	5 639 961.847	4 785 519.115	663 949.811	5 449 468.926	190 492.921	190 492.921
2012	5 456 562.577	3 049 808.098	909 462.100	3 959 270.198	1 497 292.379	1 497 292.379
2013	1 372 310.905	234 981.674	229 373.843	464 355.517	907 955.388	907 955.388
2014	1 861 463.618		183 110.335	183 110.335	1 678 353.283	1 678 353.283
Totaux	20 583 191.661	14 323 201.601	1 985 896.089	16 309 097.690	4 274 093.971	4 274 093.971

TABLEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 30/06/2014

Année	Montants des frais	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2014 à 2017
2013	290 315.764			0.000	290 315.764	
2014	869 505.728			0.000	869 505.728	
Totaux	1 159 821.492	0.000	0.000	0.000	1 159 821.492	0.000

Totaux	21 743 013.153	14 323 201.601	1 985 896.089	16 309 097.690	5 433 915.463	5 433 915.463
---------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

ECART DE CONVERSION ACTIF

Année	Libellés	Montants
2014	Actualisation emprunt ATB en euros	314 528.571

Total des actifs non courant = 5 748 444.034

STOCKS :

Les stocks au 30/06/2014 se récapitulent comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	4.1	425 915.022		425 915.022
Stock de matières consommables	4.1	9 603 521.075		9 603 521.075
Stock de matières semi-œuvrés	4.1	1 560 412.952		1 560 412.952
Stock de produits finis	4.1	820 819.797		820 819.797
Stock magasin	4.2 & 4.5	28 476 166.600	9 027 501.859	19 448 664.741
Stock négoce	4.2 & 4.5	20 059.511	20 059.511	0.000
Total		40 906 894.957	9 047 561.370	31 859 333.587

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 30/06/2014

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Calcaire	8608	11523	6561	3.560	3.777	3.560	30 644.480	43 522.371	26 053.731
Marne	2162	4272	2935	1.727	2.442	1.727	3 733.774	10 432.224	6 879.640
Gypse	10496	10513.4	11200	14.204	15.260	15.091	149 085.184	160 434.484	169 971.200
Minerai de Fer	8896	9411	8531	27.254	27.480	28.217	242 451.584	258 614.280	233 459.346
Total							425 915.022	473 003.359	436 363.917

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 30/06/2014

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Fuel	10401	7656	8158	391.317	382.208	384.703	4 070 088.117	2 926 184.448	3 138 407.074
Coke de pétrole	26092	0	5217	199.148	180.648	201.334	5 196 169.616		1 050 359.478
Lubrifiant & Carburant							334 831.239	296 262.041	321 853.703
Fournitures de Bureau							2 432.103	2 433.462	2 295.711
Total							9 603 521.075	3 224 879.951	4 512 915.966

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 30/06/2014

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Poudre	5600	3500	2000	13.054	11.849	13.054	73 102.400	41 471.500	26 108.000
Clinker produit SCB	15912	11789	1920	93.471	87.627	93.471	1 487 310.552	1 033 034.703	179 464.320
Clinker CARTHAGE CEMENT	0	0	46554	91.300		80.300	0.000		3 738 286.200
Total							1 560 412.952	1 074 506.203	3 943 858.520

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 30/06/2014

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Ciment CEM II AL 32,5	5101	7446	7536	110.085	92.541	92.471	561 543.585	689 060.286	696 861.456
Ciment CEM I 42,5 :	1603	2488	8800	124.492	91.466	102.451	199 560.612	227 566.823	901 569.348
Chaux	840	840	840	71.090	55.186	55.553	59 715.600	46 356.240	46 664.520
Total							820 819.797	962 983.349	1 645 095.324

STOCK MAGASIN AU 30/06/2014

Code Famille	Désignations	Montant
02	Matière d'addition	0.000
9	Réfractaires	1 530 952.167
11	Corps broyant (Boulets)	17 479.376
13	Blindage et accessoires	579 409.201
16	Aciers Marchands	39 304.937
17	Aciers spéciaux et fontes	55 810.308
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	23 201.676
20	Métaux non ferreux purs	430.443
21	Alliages non ferreux	5 439.327
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	61 199.935
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	7 544.641
27	Rondelles, goupilles, pointe, cerclips, ressorts...	10 037.805
31	Peinture, brosse, droguerie divers	8 614.880
32	Incendie, protection, sécurité	23 478.271
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	175 248.772
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	33 177.071
35	Gaz industriels	261.333
39	Caoutchouc, textile, plastique	13 755.985
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	59 361.263
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	939 148.293
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	74 282.173
43	Étanchéité calorifugeage	117 274.348
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	24 451.727
45	Outillages	22 231.132
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	649 732.784
50	Fils & câbles électriques	182 002.159
51	Isolants & isolateurs	20 536.359
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	70 317.552
53	Appareillages électriques (Force)	1 520 794.898
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	647 643.812
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto réducteur, servomoteurs et accessoires	696 635.157
56	Moteurs autres que électriques (hydraulique, vapeur, gaz, essence, diesel)	90 909.107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1 584.881
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1 884 974.627
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	648 821.735
63	Transports (par eau, par fer, par route)	693 687.582
64	Manutention sur engins mobiles à action illimitée (engins carrière)	2 914 250.630
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2 692 448.893
66	Distribution (distributeur à vis, à tiroirs, hydraulique)	195 364.686
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	297 472.379
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	195 640.563
71	Séchage, agglomération, foyers	364.215
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	404 704.981
73	Broyages (cru & ciments)	1 651 341.111

STOCK MAGASIN AU 30/06/2014

Code Famille	Désignations	Montant
74	Ensachage, emballage	1 360 304.131
75	Dépoussiérage, filtrage (Electro-filtre, Filtre à manche)	943 102.535
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pompe, chaudière, compresseur	1 516 959.452
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur supprimeur	206 859.626
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	180 620.640
81	Autres matériels sur plans	52 612.516
89	Outillages	3 391.368
90	Articles de préparation d'arrêts	3 403 454.705
95	Sacheries	1 098 357.230
97	Emballages consignés	52 865.344
99	Articles divers livraison directes	376 315.878
	TOTAL	28 476 166.600

STOCK NEGOCE AU 30/06/2014

Code Famille	Désignations	Montant
	Divers matériaux de construction	20 059.511
	TOTAL	20 059.511

PRIX DE REVIENT
BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 30/06/2014

Libellés	Montant	Clinker 37400	CEM II	I.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5	214600		
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerai de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		121.861	124.059	128.766	133.360	30.258
<u>Charges incorporables</u>	2 922 687	2 221 241.948	701 445			
Loyers et charges locatives	4 948	3 760	1 187			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	109 126	82 935	26 190			
Transports de biens et transports de personnel	4 761	3 619	1 143			
Déplacements missions et réceptions	21 749	16 530	5 220			
Autres services extérieurs L. M. C.	345	262	83			
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	19 690	14 964	4 726			
Amortissement autres que des gros entretiens	2 762 068	2 099 172	662 896			
Charges incorporables unitaire		59.391	3.269	3.269	3.269	

COUT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 30/06/2014

Clinker SCB				
121.861 + 59.391		-87.781		93.471
Ciment CEM II AL 32,5				
124.059 + (59.391 * 86.30%) + 3.269		-68.497	=	110.085
Ciment CEM I 42,5				
133.36 + (59.391 * 94.420%) + 3.269		-68.214	=	124.492
Chaux				
30.258 * 48.850% + 110.085 * 51.150%			=	71.090
Poudre				
30.258		-17.204	=	13.054

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2014

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	30/06/2014
Stocks magasin	9 065 354.001		-72 075.100	8 993 278.901
Stocks clinker	0.000			0.000
Stocks emballages	34 222.958			34 222.958
Totaux	9 099 576.959	0.000	-72 075.100	9 027 501.859

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 30/06/2014

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	30/06/2014
Stocks marchandises	20 059.511			20 059.511
Totaux	20 059.511	0.000	0.000	20 059.511

Total consolidé =	9 119 636.470	0.000	-72 075.100	9 047 561.370
--------------------------	----------------------	--------------	--------------------	----------------------

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.

CLIENTS AU 30/06/2014

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 393 131.085		1 393 131.085
Clients Ordinaires autres	53 431.845		53 431.845
Clients Douteux	89 688.389	1 804 997.983	1 894 686.372
Clients Chèques Impayés	240 691.206	778 505.190	1 019 196.396
Clients Effets à Recevoir	712 182.642		712 182.642
Clients Effets à Recevoir Impayés	84 473.458	1 113 106.729	1 197 580.187
Crédit Commercial Personnel C.B.		222.958	222.958
Clients Factures à Etablir	11 581.346		11 581.346
Actualisation Clients Etrangers	-206.620		-206.620
Totaux	2 584 973.351	3 696 832.860	6 281 806.211

CLIENTS AU 30/06/2014

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Clients Ordinaires	1 393 131.085	1 283 157.174	1 832 254.532	109 973.911
Clients Ordinaires autres	53 431.845	63 701.956	80 890.312	-10 270.111
Clients Douteux	1 894 686.372	1 891 472.201	1 891 472.201	3 214.171
Clients Chèques Impayés	1 019 196.396	1 019 196.393	1 019 196.393	0.003
Clients Effets à Recevoir	712 182.642	717 714.476	1 057 175.692	-5 531.834
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 197 580.187	1 199 416.672	1 231 543.067	-1 836.485
Crédit Commercial Personnel C.B.	222.958	245.350	222.958	-22.392
Clients Factures à Etablir	11 581.346	0.000	11 581.346	11 581.346
Actualisation Clients Etrangers	-206.620	9 071.958	0.000	-9 278.578
Totaux	6 281 806.211	6 183 976.180	7 124 336.501	97 830.031

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2014**

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	30/06/2014
Provisions pour Clients	1 891 472.201	3 485.078	-270.907	1 894 686.372
Provisions Effets Impayés	1 174 817.040	0.000	0.000	1 174 817.040
Provisions Chèques Impayés	1 019 195.853	0.000	0.000	1 019 195.853
Totaux	4 085 485.094	3 485.078	-270.907	4 088 699.265

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2014**

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	30/06/2014
Provisions pour Clients	88 765.048	2 290.830		91 055.878
Provisions Effets Impayés	61 710.311			61 710.311
Provisions Chèques Impayés	240 690.663			240 690.663
Totaux	391 166.022	2 290.830	0.000	393 456.852

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

Désignations	Fin 2013	Dotations 2014	Reprise 2014	30/06/2014
Provisions pour Clients	1 802 707.153	1 194.248	-270.907	1 803 630.494
Provisions Effets Impayés	1 113 106.729			1 113 106.729
Provisions Chèques Impayés	778 505.190			778 505.190
Totaux	3 694 319.072	1 194.248	-270.907	3 695 242.413

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

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2014

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		802 037.736
Fournisseurs Ordinaires	740 451.062	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		170 880.686
Avance et acomptes	118 010.787	
Avances pour le compte du personnel	18 634.415	
Saisies et Arrêts	18 496.427	
Trop Perçu	15 739.057	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		12 142 807.580
Retenues à la sources sur articles constatés	70 092.012	
Retenues à la source opérées par des tiers	84 417.245	
Impôts à liquider	2 892 048.179	
Minimum d'impôts	113 832.128	
Crédit T. V. A.	7 987 797.038	
T. F. P.	225 286.778	
Taxes de douanes	735 184.562	
45. DEBITEURS DIVERS		2 609 823.129
Divers	18 927.248	
ASTREE	3 005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1 720.870	
S. C. G.	5 786.455	
S. N. D. P.	14 312.493	
Produits à recevoir	861 343.852	
SORECOM	206.900	
RESTO DU NORD (LOCATION CANTINE)	2.800	
POWER KING	8 261.200	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	32 520.484	
GHITH ABDELAZIZ	1 651 000.000	
S.T.A.M.	12 215.907	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		48 760.962
Consignation à la paierie générale	48 760.962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		108 422.391
Charges constatées d'avance	108 422.391	
TOTAL	15 882 732.484	15 882 732.484

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	185 379.977
	185 379.977

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2014

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	242 899.985
	242 899.985

Placements et Autres Actifs Financiers = 242 899.985

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2014

Banques	Montants	Total
COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE		7 902 215.879
B N A BIZERTE	128 342.358	
B N A AGENCE B.	2 831.271	
U B C I BIZERTE	3 424.614	
B T BIZERTE	296 705.120	
U I B BIZERTE	11 281.076	
ATTIJARI BANK	2 269 008.565	
B I A T BIZERTE	33 535.350	
A T B BIZERTE COMPTE EN DEVISE	3 915 841.027	
B H BIZERTE	96 525.739	
AMAN BANK BIZERTE	61 198.678	
BANQUE ZITOUNA	100 203.568	
C C P TUNIS	4 359.918	
T G T TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	144 106.655	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	58 170.250	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	776 571.570	
CAISSES	23 455.211	23 455.211
TOTAUX	7 925 671.090	7 925 671.090

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2013 à **139 363 081 DT** contre **135 137 252 DT** au 30/06/2014 soit une variation de **(-4 225 829 DT)** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	102 109 824	102 247 570	102 125 867	-16 042
Autres capitaux propres	2 017 595	2 141 968	2 079 781	-62 187
Résultats reportés	-8 889 857	13 412 736	13 412 736	-22 302 593
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	139 284 852	161 849 564	161 665 674	-22 380 823
Résultat de l'exercice (*)	-4 147 599	-6 859 164	-22 302 593	18 154 994
Total des capitaux propres avant affectation	135 137 252	154 990 399	139 363 081	-4 225 829

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2013;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2014 pour 17 558 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2014 pour -33 601 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -62 187 DT ;
- Le résultat de la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

L'assemblée générale ordinaire du 30/06/2014 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2013 comme suit :

- Résultat de l'exercice -22 302 593
- Résultat reportés 2013 13 412 736

Résultats reportés au 31/12/2013

-8 889 857

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2013

Désignations	Montant
Réserves légales Réserves	4 404 729.000
statutaires Réserves non	1 623 416.830
statutaires Réserves pour	1 265 000.000
fonds social Primes	2 317 348.459
d'émission	92 499 330.000
Total	102 109 824.289

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2013

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	-472 456.576
Total	2 017 594.636

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2014
EMPRUNT BANCAIRE

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		60 782 858.176
2015	6 059 275.052	54 723 583.124
2016	11 283 448.224	43 440 134.900
2017	9 947 015.200	33 493 119.700
2018	9 947 015.200	23 546 104.500
2019	9 804 160.200	13 741 944.300
2020	9 661 301.200	4 080 643.100
2021	4 080 643.100	0.000
Totaux	60 782 858.176	

FOURNISSEURS AU 30/06/2014

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation	7 446 357.705	26 260.428	7 472 618.133
Fournisseurs d'immobilisations	29 546 897.277		29 546 897.277
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	519.451		519.451
Fournisseurs Effets à Payer	10 806 871.947		10 806 871.947
Fournisseurs d'exploitation étrangers	639 500.896		639 500.896
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	3 658 976.224		3 658 976.224
Fournisseurs Retenues de Garanties	528 245.588		528 245.588
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	3 861 995.398		3 861 995.398
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	15 226 647.207		15 226 647.207
Fournisseurs Actualisation des comptes	91 158.027		91 158.027
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	71 807 569.720	26 260.428	71 833 830.148

FOURNISSEURS AU 30/06/2014

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	7 472 618.133	7 614 650.558	10 796 221.826	-142 032.425
Fournisseurs d'immobilisations	29 546 897.277	17 930 163.163	36 006 185.300	11 616 734.114
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	519.451	145 820.520	93 982.973	-145 301.069
Fournisseurs Effets à Payer	10 806 871.947	4 223 841.955	8 394 619.713	6 583 029.992
Fournisseurs d'exploitation étrangers	639 500.896	1 342 183.262	3 379 424.619	-702 682.366
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	3 658 976.224			3 658 976.224
Fournisseurs Retenues de Garanties	528 245.588	665 311.943	530 226.831	-137 066.355
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	3 861 995.398	6 023 426.591	4 176 236.592	-2 161 431.193
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	15 226 647.207		10 860 127.958	15 226 647.207
Fournisseurs Actualisation des comptes	91 158.027	494 759.976	76 704.824	-403 601.949
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	71 833 830.148	38 440 557.968	74 314 130.636	33 393 272.180

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2014

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		953 106.198
Clients ordinaires	872 174.337	
Clients ordinaires autres	19 034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2 433.863	
Clients étrangers	54 376.637	
Clients ventes au comptant	5 086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4 801 521.190
Arrondies	62.823	
Assurances mutuelles et décès	2 858 700.301	
Caisse secours du personnel	30 256.210	
Epargne logements	2 075.000	
Fonds d'intéressement	89 218.008	
Rémunérations diverses	269 935.507	
Dons à retenir sur les employés	333.699	
Cotisation conjoncturelle provisoire	386.082	
Amicale agents SCB	32.000	
Amicale agents SCB pour ORANGE	1 003.200	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 330 347.256	
Salaires à payer (13eme mois 2014)	219 171.104	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 357 052.693
Impôts sur les revenus (I. R.)	177 729.683	
Timbres fiscaux	44.800	
Obligations cautionnées	539 743.790	
Redevances de l'année	85 215.642	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	515 025.504	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	28 617.532	
FOPROLOS	10 675.742	
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		850 070.996
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	698 612.385	
Créditeurs divers charges à payer	81 000.000	
C.N.A.M.	160.420	
SOCOREMU	70 298.191	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		509 742.914
Comptes d'attente à régulariser	487 421.209	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321.705	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5 317.769
Provisions pour risques ⁽¹⁾	5 317.769	
TOTAUX	12 027 766.615	12 027 766.615

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 30/06/2014**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		3 865 394.276
30/06/2014	259 523.668	3 605 870.608
31/08/2014	182 922.489	3 422 948.119
30/09/2014	215 384.616	3 207 563.503
31/10/2014	357 142.857	2 850 420.646
30/11/2014	186 228.813	2 664 191.833
31/12/2014	259 523.667	2 404 668.166
28/02/2015	189 594.899	2 215 073.267
31/03/2015	215 384.616	1 999 688.651
05/04/2015	280 000.000	1 719 688.651
30/04/2015	607 142.957	1 112 545.694
05/05/2015	160 000.000	952 545.694
31/05/2015	443 021.927	509 523.767
30/06/2015	509 523.767	0.000
Total	3 865 394.276	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	55 786.391
Total	55 786.391

BANQUES

Désignations	Montant
S T B BIZERTE	231 481.723
A T B BIZERTE	38 167.392
Total	269 649.115

REVENUS AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Ventes ciments	19 045 297	21 583 661	43 596 918	-2 538 364
Ventes chaux	12 860	979 866	1 500 373	-967 006
Transport sur ventes	59 171	1 578 004	3 143 658	-1 518 833
Prestations de services	11 500		7 000	11 500
Ristournes accordées par l'entreprise		-323		323
Ventes locales	19 128 829	24 141 208	48 247 950	-5 012 379
Ventes export ciments	4 636 972	3 112 907	3 831 446	1 524 065
Ventes export	4 636 972	3 112 907	3 831 446	1 524 065
Total revenus	23 765 800	27 254 114	52 079 396	-3 488 314

COUTS DES VENTES AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Matières Premières	10 063 340	2 696 875	17 757 036	7 366 465
Matières Consommables	3 132 738	9 557 562	15 861 846	-6 424 825
Matières et fournitures non stockées	4 123 388	4 478 884	8 355 810	-355 496
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	3 207 721	3 955 839	404 375	-748 118
(1) Achats consommés	20 527 187	20 689 160	42 379 066	-161 973
(2) Charges de personnel	4 029 013	3 959 523	8 565 213	69 490
(3) Amortissements	4 780 831	6 029 107	11 525 381	-1 248 275
Redevances	28 788	51 501	78 322	-22 712
Loyers et charges locatives	3 165	15 146	27 032	-11 980
Entretiens et réparations	675 803	733 212	1 149 363	-57 410
(4) Services extérieurs	707 756	799 859	1 247 511	-92 102
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	109 126	297 213	384 767	-188 087
Transport de biens et transport collectif de personnel	197 459	571 795	967 845	-374 336
Déplacements, Missions et Réceptions	21 749	9 521	24 004	12 228
Autres services extérieurs L. M. C.	345	8 862	-14 088	-8 518
(5) Autres services extérieurs	328 679	887 392	1 362 527	-558 712
(6) Charges diverses ordinaires	19 690	8 385	18 196	11 305
Coût des ventes (1 à 6)	30 393 157	32 373 426	65 097 894	-1 980 269

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Production d'Immobilisations	607 498	73 791	184 579	533 707
Subventions d'exploitation		57 083	57 083	-57 083
Reprise provisions clients négoce		26	26	-26
Reprise provisions effet impayés négoce		800	800	-800
Reprise provisions stocks magasin	72 075	26 312	55 294	45 763
Transfert de Charges (Grosses réparations)	1 861 464	643 841	1 372 311	1 217 622
Transfert de Charges (Immobilisations)	169 413	112 257	112 257	57 156
Transfert de Charges (Frais préliminaires)	869 506		290 316	869 506
Total	3 579 955	914 110	2 072 666	2 665 845

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	141 745	140 467	308 824	1 278
(3) Amortissements	13 876	13 876	27 752	0
Redevances	66 549	55 000	75 535	11 548
Entretiens et réparations	6 273	8 441	15 846	-2 168
Services extérieurs L. M. C.	4 630	21 074	18 306	-16 444
(4) Services extérieurs	77 452	84 515	109 688	-7 064
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	601	24 141	63 785	-23 541
Publicités, Publications et relations publiques	20 383	23 985	55 237	-3 603
Transport de biens et transport collectif du personnel	-186 780	595 393	1 375 691	-782 173
Déplacements, Missions et Réceptions			75	0
Autres services extérieurs L. M. C.			-24 763	0
(5) Autres services extérieurs	-165 796	643 520	1 470 025	-809 317
(1 à 6) Frais de distribution	67 276	882 378	1 916 288	-815 102

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	34 172	31 078	76 266	3 095
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	15 850	17 427	38 314	-1 577
(1) Achats consommés	50 022	48 504	114 580	1 518
(2) Charges de personnel	2 365 314	2 113 944	3 866 189	251 370
(3) Amortissements	170 272	174 798	321 378	-4 526
Loyers et charges locatives	36 094	35 947	70 094	147
Entretiens et réparations	36 235	21 466	46 462	14 769
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	76 119	38 038	68 736	38 081
Services extérieurs L. M. C.		398	-4 751	-398
(4) Services extérieurs	148 448	95 849	180 541	52 599
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			1 200	0
Publicités, Publications et relations publiques	36 329	28 170	28 289	8 159
Transport de biens et transport collectif du personnel	87	0	203	87
Déplacements, Missions et Réceptions	21 194	8 433	16 712	12 761
Frais postaux et de télécommunications	24 345	30 221	79 154	-5 876
Autres services extérieurs L. M. C.	0	1 274	1 274	-1 274
(5) Autres services extérieurs	81 956	68 098	126 833	13 858
Frais d'administration (1 à 5)	2 816 012	2 501 193	4 609 520	314 818

AUTRES CHARGES AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	2 577 955	649 759	1 529 412	1 928 196
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	16	4 620	14 631	-4 604
(1) Achats consommés	2 577 971	654 379	1 544 043	1 923 592
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	60 420	67 058	139 735	-6 638
(3) Amortissements et Provisions		188 596	5 411 885	-105 134
Loyers et charges locatives	879	6 407	10 626	-5 528
Entretiens et réparations	1 067		383	1 067
Primes d'assurances	432 405	393 026	1 349 551	39 379
Services extérieurs L. M. C.		28 342	-12 788	-28 342
(4) Services extérieurs	434 351	427 775	1 347 772	6 576
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	102 323	59 891	190 779	42 432
Publicités, Publications et relations publiques	178 367	171 296	303 459	7 070
Services bancaires et assimilés	-24 062	67 907	156 359	-91 969
Autres services extérieurs L. M. C.	274	934	594	-660
(5) Autres services extérieurs	256 902	300 029	651 191	-43 127
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	346 453	252 580	362 320	93 873
(7) Impôts taxes et versements assimilés	148 690	147 521	253 962	1 170
Autres Charges (1 à 7)	3 908 250	2 037 938	9 710 907	1 870 312

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	424 249	263 166	744 709	161 082
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	31 984	9 191	16 088	22 792
Intérêts bancaire sur opération de financement			144 732	0
Intérêts autres dettes	287		211	287
Intérêts payés aux fournisseurs			40	0
Intérêts des obligations cautionnées	14 428	85 570	173 926	-71 143
Pertes de change	225 270	91 371	145 520	133 899
Charges financières L. M. C.	-171 535	-7 504	-18 985	-164 031
TOTAUX	524 682	441 795	1 206 241	82 887

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Produits de participations (dividendes)			36 000	0
Intérêts des comptes courants	10 548	12 557	104 546	-2 009
Intérêts des comptes bloqués		765 931	973 532	-765 931
Intérêts sur crédits accordés aux clients		7 741	7 741	-7 741
Gains de change	468 717	42 104	43 474	426 612
Produits financiers L. M. C.	3 121	-39	6 471	3 160
Totaux	482 386	828 295	1 171 764	-345 909

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2014

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013	Ecart
Produits divers ordinaires	1 332	6 028	10 641	-4 696
Subventions d'investissement inscrites au résultat	62 187	62 006	124 193	181
Jetons de présences reçus	2 000	2 863	1 812	-863
Dommages reçus (pénalité de retard)	9 769	27 355	56 497	-17 585
Revenue de location cantine	6 696		8 929	6 696
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	270 573	99 628	185 734	170 945
Profits sur cession d'immobilisations	2 209 161	46 100	50 100	2 163 061
Revenue du quai usine Revenue de la voie ferrée Revenue de l'immeuble ezzahra	3 172 227	2 167 297	4 472 467	1 004 930
		323	2 450	-323
	230	460	1 610	-230
Produits divers ordinaires L.M.C.	-541			-541
Totaux	5 733 635	2 412 060	4 914 431	3 321 575

**Engagements financiers au
30/06/2014**

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	1 236 552.880	1 236 552.880				
Aval						
Autres Garanties						
b) Garantie réelle						
Hypothèques						
Nantissement						
c) Abandon de créances						
Total Engagement données	1 236 552.880	1 236 552.880				
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	7 363 045,930 TND 330 621,940 € 8 359,00 \$	7 363 045,930 TND 330 621,940 € 8 359,000 \$				
Aval						
Autres Garanties						
b)Garanties réelles						
Hypothèques						
Nantissement						
C) Effets escomptés non échus						
D) Abandon de créances						
Total Engagement Reçus						
3/Engagements réciproques						
Emprunt obtenu non encore encaissé	42 200 000.000	42 200 000.000				
crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques	42 200 000.000	42 200 000.000				
TOTAL						

**DETTES GARANTIES PAR DES
SURETES**

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable des biens	provisions
Emprunt d'investissement	93 700 000.000	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et materiel		

Tunis, le 16 octobre 2014

SOCIETE LES CIMENTS DE BIZERTE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2014**

OBJET : Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2014

Messieurs,

1- Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société les Ciments de Bizerte et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société arrêtés au 30 juin 2014 qui font apparaître un total net du bilan de 284 047 013 dinars et un résultat déficitaire de 4 147 599 dinars.

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

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

4- Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2014 ont été préparés et présentés conformément aux normes comptables tunisiennes.

5- Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2014, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Les commissaires aux comptes

Cabinet UAT
Abdelatif ABBES



Cabinet CEGAUDIT
Lotfi HAMMI

