

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

**GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION
-GIF-**

Siège social : Km 35 GP1- 8030 Grombalia.

La Générale Industrielle de Filtration -GIF- publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2012, accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI (F.M.B.Z KPMG TUNISIE).

BILAN AU 30 JUIN 2012

ACTIFS	NOTE	juin-12	juin-11	déc-11
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	V-1	324 989,147	280 043,747	324 989,147
MOINS AMORTISSEMENT		-197 389,516	-105 865,600	-159 866,718
TOTAL 1		127 599,631	174 178,147	165 122,429
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	V-2-a	14 857 896,468	14 811 575,216	14 833 535,347
MOINS AMORTISSEMENT	V-2-b	-10 770 586,817	-10 133 025,553	-10 461 935,067
TOTAL 2		4 087 309,651	4 678 549,663	4 371 600,280
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	V-3	189 448,739	211 271,089	170 000,000
MOINS PROVISIONS		-50 000,000	-50 000,000	-50 000,000
TOTAL 3		139 448,739	161 271,089	120 000,000
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES		4 354 358,021	5 013 998,899	4 656 722,709
AUTRES ACTIFS NON COURANTS				
TOTAL		4 354 358,021	5 013 998,899	4 656 722,709
ACTIFS COURANTS				
STOCKS	V-4	6 503 349,112	5 187 779,378	6 354 597,580
MOINS PROVISIONS		-178 172,133	-178 172,133	-178 172,133
TOTAL 1		6 325 176,979	5 009 607,245	6 176 425,447
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	V-5	6 149 262,164	6 808 785,746	6 665 083,295
MOINS PROVISIONS		-1 719 718,174	-1 636 716,553	-1 723 340,666
TOTAL 2		4 429 543,990	5 172 069,193	4 941 742,629
AUTRES ACTIFS COURANTS	V-6	353 602,707	421 793,279	396 428,978
MOINS PROVISIONS		-31 576,613	-31 576,613	-31 576,613
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	V-7	501 439,558	253 020,912	433 172,513
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	V-8	3 570 220,773	5 784 239,795	3 001 774,690
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		15 148 407,394	16 609 153,811	14 917 967,644
TOTAL DES ACTIFS		19 502 765,415	21 623 152,710	19 574 690,353

BILAN AU 30 JUIN 2012

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	juin-12	juin-11	déc-11
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL SOCIAL	V-9	8 332 500,000	6 666 000,000	8 332 500,000
RESERVES		5 598 746,837	6 913 017,137	5 190 776,737
AUTRES CAPITAUX PROPRES		601 407,206	656 220,327	633 325,112
RESULTAT REPORTEES		1 346 952,000	2 268 235,903	2 268 235,903
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		15 879 606,043	16 503 473,367	16 424 837,752
RESULTAT DE L'EXERCICE		423 632,455	406 172,107	749 478,835
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT		16 303 238,498	16 909 645,474	17 174 316,587
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
PROVISIONS POUR RISQUE	V-10	0,000	283 501,396	130 817,631
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		0,000	283 501,396	130 817,631
PASSIFS COURANTS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	V-11	1 050 434,137	2 398 193,685	1 321 751,816
AUTRES PASSIFS COURANTS	V-12	2 149 092,780	2 031 812,155	947 804,319
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS				
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		3 199 526,917	4 430 005,840	2 269 556,135
TOTAL DES PASSIFS		3 199 526,917	4 713 507,236	2 400 373,766
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		19 502 765,415	21 623 152,710	19 574 690,353

ETAT DE RESULTAT

EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2012

	Note	juin-12	juin-11	déc-11
PRODUITS D'EXPLOITATION				
REVENUS	VI-1	5 528 480,548	4 898 650,237	10 724 315,925
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	VI-2	73 283,778	56 363,593	79 265,558
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		5 601 764,326	4 955 013,830	10 803 581,483
CHARGES D'EXPLOITATION				
VARIATION DES STOCKS DES PROD FINA. ET DES ENC	VI-3	-568 893,408	-1 231 565,232	232 409,211
VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET CONSOM	VI-3	420 141,876	0,000	-2 630 792,645
ACHAT DE MATIERES CONSOMMEES	VI-4	2 653 019,383	3 429 963,024	7 558 644,918
ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	VI-5	124 229,519	77 817,330	150 014,681
CHARGES DE PERSONNEL	VI-6	1 539 278,946	1 378 048,434	2 637 546,629
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	VI-7	346 174,548	330 532,079	713 442,711
DOTATIONS AUX PROVISIONS	VI-7	0	0,000	217 441,744
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	VI-8	591 240,033	582 640,839	1 238 599,231
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		5 105 190,897	4 567 436,474	10 117 306,480
RESULTAT D'EXPLOITATION(I - II)		496 573,429	387 577,356	686 275,003
PRODUITS&CHARGES FINANCIERES NETTES	VI-9	-9 112,143	-5 793,413	25 138,323
PRODUITS DES PLACEMENTS	VI-10	31 168,916	42 628,260	99 299,218
AUTRES GAINS ORDINAIRES	VI-11	23 457,961	70 819,606	108 433,701
AUTRES PERTES ORDINAIRES	VI-12	-3 652,708	-42,665	-7 014,910
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		538 435,455	495 189,144	912 131,335
IMPOTS SUR LES BENEFICES	VI-13	114 803,000	89 017,037	162 652,500
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		423 632,455	406 172,107	749 478,835

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2012

Flux de trésorerie liés à l'exploitation	Note	juin-12	juin-11	déc-11
Résultat net		423 632,455	406 172,107	749 478,835
Ajustement pour :				
- Amortissements	A-01	346 174,548	330 532,079	713 442,711
- Provisions	A-02	136 979,031	118 842,275	326 498,849
- Reprise de provision	A-03	-111 434,587	-79 767,120	-244 426,241
- Quotes-parts des subventions				
d'investissement	A-04	-31 917,906	-44 618,924	-67 514,139
- Régularisation des immobilisation	A-05		-2 142,206	-2 142,199
Variations des :				
- Stocks	A-06	-148 751,532	-1 231 565,232	-2 398 383,434
- Créances	A-07	-544 142,282	-947 084,987	803 382,536
- Autres Actifs	A-08	30 573,202	-162 928,569	286 854,478
- Fournisseurs et autres dettes	A-09	802 028,320	2 469 382,770	-1 185 907,185
- Plus ou moins values de cessions	A-10	0,000	-70 793,801	-70 793,801
- Gains de change	A-11	-60 799,581	-56 680,066	-105 254,695
- Pertes de change	A-12	39 004,275	24 989,367	50 573,448
- Autres pertes ordinaires	A-13	0,000	42,665	7 014,910
- Autres produits non encaissables		0,000	-11 670,979	0,000
Transfert de charges (reserves pour reinvestissement exonéré)	A-14	-270 000,000	-856 283,250	-856 000,000
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à)l'exploitation</u>		<u>611 345,943</u>	<u>-113 573,871</u>	<u>-1 993 175,927</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>				
Décassements provenant de l'acquisition d'immob. corp. et incorp.	A-15	-24 361,121	-371 370,778	-233 069,338
Encaissements provenant de la cession d'immob. corp.et incorp.	A-16		72 936,000	72 936,000
Décassements provenant de l'acquisition d'immob.financières	A-17	-19 448,739	-13 849,911	-55 121,000
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières	A-18			
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux) activités d'investissement</u>		<u>-43 809,860</u>	<u>-312 284,689</u>	<u>-215 254,338</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissement suite à l'émission d'actions	A-19			
Dividendes et autres distribution	A-20	0,000	0,000	-999 893,400
Encaissements provenant des emprunts	A-21	910,000	0,000	0,000
Remboursement d'emprunts	A-22			
Subvention d'investissement	A-23	0,000	20 482,000	20 482,000
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux) activités de financement</u>		<u>910,000</u>	<u>20 482,000</u>	<u>-979 411,400</u>
Incidences des variations des taux de change sur liquidité et équivalent de liquidité				
VARIATION DE TRESORERIE		568 446,083	-405 376,560	-3 187 841,665
Trésorerie au début de l'exercice	A-24	3 001 774,690	6 189 616,355	6 189 616,355
Trésorerie à la clôture de l'exercice	A-24	3 570 220,773	5 784 239,795	3 001 774,690

NOTES AUX ETATS FINNACIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2012

V-1- Immobilisations Incorporelles :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
LOGICIELS INFORMATIQUES	324 989,147	280 043,747	44 945,400	324 989,147
AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-197 389,516	-105 865,600	-91 523,916	-159 866,718
TOTAUX	127 599,631	174 178,147	-46 578,516	165 122,429

V-2-A IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
TERRAINS	1 779 362,639	1 779 362,639	0,000	1 779 362,639
CONSTRUCTIONS	2 623 123,293	2 623 123,293	0,000	2 623 123,293
MATERIEL ET OUTILLAGE	3 296 242,201	3 295 838,405	403,796	3 296 242,201
A.A.INSTALLATION	1 119 526,907	1 116 734,897	2 792,010	1 117 434,897
MATERIEL INDUSTRIEL	3 021 483,024	3 021 174,009	309,015	3 021 174,009
OUTILLAGE INDUSTRIEL	988 193,752	967 432,337	20 761,415	969 833,237
A.A.INST.DIVERS	482 913,924	480 143,307	2 770,617	481 218,643
MATERIEL DE TRANSPORT	317 611,309	317 611,309	0,000	317 611,309
MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	486 005,660	485 755,361	250,299	486 005,660
EQUIPEMENTS DE BUREAU	237 221,480	234 868,130	2 353,350	235 991,730
MATERIEL INFORMATIQUE	444 311,969	427 631,219	16 680,750	443 637,419
EMBALLAGE COMMERCIAL DURABLE	61 900,310	61 900,310	0,000	61 900,310
TOTAL	14 857 896,468	14 811 575,216	46 321,252	14 833 535,347

V-2-B AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
CONSTRUCTIONS	-1723117,022	-1 620 344,166	-102772,856	-1 674 209,520
MATERIEL ET OUTILLAGES	-3290500,231	-3 288 980,933	-1519,298	-3 289 727,963
AAI	-901844,321	-835 372,637	-66471,684	-872 135,337
MATERIEL INDUSTRIEL	-2219613,715	-2 230 829,988	11216,273	-2 105 665,180
OUTILLAGE INDUSTRIEL	-672093,471	-585 953,133	-86140,338	-629 540,821
AAI DIVERS	-467314,189	-462 616,568	-4697,621	-465 080,838
MATERIEL DE TRANSPORT	-409362,871	-135 857,506	-273505,365	-396 573,106
MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	-429842,598	-368 109,014	-61733,584	-398 842,319
MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	-202718,433	-195 034,545	-7683,888	-202 718,433
AMORT DE MOBILIER MATERIEL DE	-17889,872	-18 466,603	576,731	-13 743,459
MATERIEL INFORMATIQUE	-374999,848	-330 356,332	-44643,516	-352 500,905
EMBALLAGE COMMERCIAL	-61290,246	-61 104,128	-186,118	-61 197,186
TOTAL	-10 770 586,817	-10 133 025,553	-637 561,264	-10 461 935,067

V-3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
TITRE DE PARTICIPATION AXESS	99 000,000	99 000,000	0,000	99 000,000
TITRES DE PARTICIPATION BTS	20 000,000	20 000,000	0,000	20 000,000
TITRES DE PARTICIPATION C D F	50 000,000	50 000,000	0,000	50 000,000
PRETS AU PERSONNEL	0,000	29 796,853	-29 796,853	0,000
PRETS AU PERSONNEL MOTO	17 148,739	0,000	17 148,739	0,000
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	3 300,000	12 474,236	-9 174,236	1 000,000
TOTAL	189 448,739	211 271,089	-21 822,350	170 000,000
PROVISIONS SUR TITRES	-50 000,000	-50 000,000	0,000	-50 000,000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NET	139 448,739	161 271,089	-21 822,350	120 000,000

LES PROVISIONS SUR TITRES AU 30/06/2012 SE DETAILLENT COMME SUIV :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	déc-11
Titres CDF	50 000,000	50 000,000	50 000,000
TOTAL	50 000,000	50 000,000	50 000,000

V-4- STOCKS :

LES STOCKS SE DETAILLENT COMME SUIV:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
MATIERES PREMIERES	3 980 192,644	3 090 647,018	889 545,626	4 575 691,271
STOCKS PIECES DE RECHANGES	364 772,108	0,000	364 772,108	197 815,001
PRODUITS SEMI FINIS	304 448,398	386 206,895	-81 758,497	296 048,754
PRODUITS FINIS	1 853 935,962	1 710 925,465	143 010,497	1 285 042,554
TOTAL	6 503 349,112	5 187 779,378	1 315 569,734	6 354 597,580
PROVISIONS	-178 172,133	-178 172,133	0,000	-178 172,133
STOCKS NETS	6 325 176,979	5 009 607,245	1 315 569,734	6 176 425,447

V-5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
CLIENTS ORDINAIRES LOCAUX	1 397 368,080	2 566 525,990	-1 169 157,910	2 130 847,503
CLIENTS ETRANGERS	1 189 894,027	1 230 812,703	-40 918,676	1 332 349,419
CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	126 853,423	326 289,370	-199 435,947	121 731,153
CLIENTS EFFETS A RECEVOIR ETRANGER	68 857,848	44 972,427	23 885,421	78 351,594
AGENCE 04 YAZIDI ZOUHAIER	4 215,940	4 215,940	0,000	4 215,940
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	189 894,120	190 245,818	-351,698	189 894,120
CLIENTS DOUTEUX LOCAUX	696 765,862	696 765,862	0,000	696 765,862
CLIENTS DOUTEUX LOCAUX NV	359 312,520	0,000	359 312,520	0,000
CLIENTS CONTENTIEUX	450 848,862	271 220,696	179 628,166	271 220,696
CLIENTS DOUTEUX ETRANGERS	110 341,318	0,000	110 341,318	0,000
EFFETS IMPAYES	84 858,062	137 158,989	-52 300,927	105 558,912
CHEQUES IMPAYES	86 064,689	114 240,214	-28 175,525	112 160,543
CHEQUES ET EFFETS EN CAISSE	1 383 987,413	1 226 337,737	157 649,676	1 621 987,553
TOTAL	6 149 262,164	6 808 785,746	-659 523,582	6 665 083,295
PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-696 765,862	-696 765,862	0,000	-696 765,862
PROVISION POUR DEPR.CLIENTS	-92 183,658	-478 835,875	386 652,217	-565 459,988
PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-359 312,520	0,000	-359 312,520	0,000
PROV/POUR DEPRE.CLIENTS ETRAN	-110 341,318	0,000	-110 341,318	0,000
PROVISION CREANCES DOUTEUSES E	-189 894,120	-189 894,120	0,000	-189 894,120
PROVISION/CLIENTS CONTENTIEUX	-271 220,696	-271 220,696	0,000	-271 220,696
TOTAL DES CLIENTS NETS	4 429 543,990	5 172 069,193	-742 525,203	4 941 742,629

V-6- AUTRES ACTIFS COURANTS :

LIBELLES	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
FOURNIS AVANCES ET ACCOMP VERS	3 479,720	4 829,720	-1 350,000	1 479,720
PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE	0,000	130,000	-130,000	600,000
PERSONNEL- PRET	43 611,660	0,000	43 611,660	16 564,203
PERSONNEL- PRET AID	3 656,250	0,000	3 656,250	26 250,000
ETAT DES RETENUE A LA SOURCE C	1 654,316	1 807,179	-152,863	0,000
ETAT ACCOMPTE PROVISIONNEL	48 795,750	57 802,500	-9 006,750	0,000
CREDIT DE TVA A REPORTER	129 416,792	125 177,267	4 239,525	298 318,949
ETAT TVA DEDUCTIBLE/ACHATS LOC	17,296	10 533,031	-10 515,735	6 719,613
TVA DEDUCTIBLE/ACHATS ETRANGER	0,000	51 772,341	-51 772,341	0,000
TVA/RET A LA SOURCE MARCHE	0,000	311,374	-311,374	0,000
ETAT TFP A REPORTER	35 771,519	20 267,715	15 503,804	9 072,468
GIF DISTRIBUTION	1 457,525	0,000	1 457,525	1 179,156
DEBITEURS BEN ISMAIL	31 576,613	31 576,613	0,000	31 576,613
AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	8 925,000	0,000	8 925,000	0,000
MANSOUR MDELLEL	1 500,000	0,000	1 500,000	0,000
ASSURANCE COMAR	714,220	0,000	714,220	1 607,700
DISTRIBUTEUR SAMI CHAIEB	0,000	81,699	-81,699	0,000
CAP BON FILTRE	0,000	53,708	-53,708	0,000
CHARGE PAYEE ET COMPTABILISE D'AVANCE	43 026,046	37 696,361	5 329,685	1 656,685
PRODUIT A RECEVOIR	0,000	79 753,771	-79 753,771	1 403,871
TOTAL	353 602,707	421 793,279	-68 190,572	396 428,978
PROV/DEPR FINAN B.ISMAIL	-31 576,613	-31 576,613	0,000	-31 576,613
TOTAL	322 026,094	390 216,666	-68 190,572	364 852,365

** : Les données de 2011 ont été retraitées dans un souci de comparabilité. En effet, en 2011, les fournisseurs avances et acomptes ont été déduites des fournisseurs et comptes rattachés au lieu d'être classés parmi les autres actifs courants.*

V-7- AUTRES ACTIFS FINANCIERS

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
EFFETS REMIS A L'ENCAISSEMENT	357 970,095	49 426,032	308 544,063	334 648,528
CHEQUES REMIS A L'ENCAISSEMENT	143 469,463	203 594,880	-60 125,417	98 523,985
TOTAL	501 439,558	253 020,912	248 418,646	433 172,513

V-8- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
ACTIONS TITRE DE PLACEMENT	1 233 068,701	3 920 526,704	-2 687 458,003	2 172 258,875
BANQUE BT GROMBALIA	319 598,218	152 793,571	166 804,647	141 135,880
BANQUES BT FONDS SOCIAL	33 167,541	56 405,191	-23 237,650	65 776,741
BANQUE AMEN BANK TUNIS	14 418,514	127 604,911	-113 186,397	14 351,915
AMEN BANK DJERBA	19 926,172	155,606	19 770,566	654,586
AB GROMBALIA	80 529,323	130 003,055	-49 473,732	39 769,672
AMEN BANK EUR GROMBALIA	42 836,065	46 004,422	-3 168,357	70 289,115
BANQUE BIAT GROMBALIA	565 271,289	624 235,685	-58 964,396	22 477,632
BANQUE BIAT SFAX	528,053	168,756	359,297	19 811,642

BANK BIAT PROFF EUR	2 978,306	676 570,749	-673 592,443	189 317,075
BANQUE UIB GROMBALIA	1 250 694,601	36 504,828	1 214 189,773	260 195,543
CAISSE	4 203,990	13 266,317	-9 062,327	5 736,014
CAISSE TUNIS	500,000	0,000	500,000	0,000
CAISSE SFAX	1 500,000	0,000	1 500,000	0,000
CAISSE DJERBA	1 000,000	0,000	1 000,000	0,000
TOTAL	3 570 220,773	5 784 239,795	-2 214 019,022	3 001 774,690

V-9-CAPITAUX PROPRES ET MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
CAPITAL SOCIAL	8 332 500,000	6 666 000,000	1 666 500,000	8 332 500,000
RESERVES LEGALE	817 486,000	666 600,000	150 886,000	666 600,000
RESERVES STATUTAIRES	2 571 051,734	3 381 551,734	-810 500,000	2 571 051,734
RESERVES POUR REINVESTISSEMENTS	1 076 061,172	1 932 061,172	-856 000,000	1 076 061,172
RESERVES POUR FONDS SOCIAL	546 353,269	615 009,569	-68 656,300	559 269,169
RESERVES DE REGULARISATION DU COURS	250 000,000	250 000,000	0,000	250 000,000
AUTRES RESERVES	337 794,662	67 794,662	270 000,000	67 794,662
RESERVES	5 598 746,837	6 913 017,137	-1 314 270,300	5 190 776,737
RESULTATS REPORTEES	1 346 952,000	2 268 235,903	-921 283,903	2 268 235,903
RESERVES SPECIALE DE REEVALUATION	523 512,444	523 512,444	0,000	523 512,444
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 161 831,000	1 161 831,000	0,000	1 161 831,000
AMORT SUBVENTION D INVESTISSEM	-1 083 936,238	-1 029 123,117	-54 813,121	-1 052 018,332
AUTRES CAPITAUX PROPRES	601 407,206	656 220,327	-54 813,121	633 325,112
RESULTAT DE L'EXERCICE	423 632,455	406 172,107	17 460,348	749 478,835
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	16 303 238,498	16 909 645,474	-606 406,976	17 174 316,587

Mouvements des capitaux propres

Désignation	31/12/2011	Mouvements		30/06/2012
		en plus	en moins	
Capital social	8 332 500			8 332 500
Réserves légales	666 600	150 886 (1)		817 486
Réserves statutaires	2 571 052			2 571 052
Réserves pour réinvestissements	1 076 061			1 076 061
Réserves pour fonds social	559 269		12 916(3)	546 353
Réserves de régularisation du cours	250 000			250 000
Autres réserves	67 795	270 000 (1)		337 795
Résultats reportés	2 268 235		921 284 (1)	1 346 952
Réserve spéciale de réévaluation	523 512			523 512
Subvention d'investissement	1 161 831			1 161 831
Résorption subventions	-1 052 018	-31 918 (2)		-1 083 936
Total capitaux propres avant résultat	16 424 837			15 879 606

Résultat de l'exercice	749 478	423 632	749 478 (1)	423 632
Capitaux propres avant affectation	17 174 315			16 303 238

(1); Suivant PV de L'AGO du 19/06/2012

(2); Résorption de la subvention

(3); Prélèvement sur fond social

V-10- PASSIFS NON

COURANTS:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
PROVISIONS POUR RISQUE	0,000	283 501,396	-283 501,396	130 817,631
TOTAL	0,000	283 501,396	-283 501,396	130 817,631

V-11-FOURNISSEUR ET COMPTES RATTACHES :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
FOURNISSEUR LOCAUX	359 771,578	595 882,327	-236 110,749	560 521,716
FOURNISSEUR ETRANGERS	287 200,078	1 342 563,702	-1 055 363,624	549 494,454
FOURNISSEUR EFFETS A PAYER	162 545,809	239 713,775	-77 167,966	161 367,418
FOUR. IMMOB. LOCAL	2 520,600	209 127,200	-206 606,600	50 368,228
FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	0,000	14,460	-14,460	0,000
CHEQUES FOURNISSEURS EN CAISSE	238 396,072	10 892,221	227 503,851	0,000
TOTAL	1 050 434,137	2 398 193,685	-1 347 759,548	1 321 751,816

V-12- AUTRES PASSIFS COURANTS :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
CLIENTS-AVANCE ET ACOMPTE REÇU	0,000	0,000	0,000	2 875,169
PERSONNEL PRET CNSS	525,512	275,202	250,310	0,000
REMUNERATIONS DUES	1 241,223	129 664,145	-128 422,922	6 599,253
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	136 979,031	0,000	136 979,031	109 057,105
RETENUE A LA SOURCE	20 604,130	28 340,053	-7 735,923	49 825,305
RETENUE/HONORAIRE 5%	411,980	474,530	-62,550	269,795
RETENUE/HONORAIRE 15%	0,000	7 372,688	-7 372,688	0,000
RETENUE SUR PRIME DE PRESENCE	3 800,000	0,000	3 800,000	0,000
RETENUE/MARCHE 1,5%	3 982,685	3 379,506	603,179	16 739,769
RETENUE/LOYER 15%	0,000	0,000	0,000	586,047
AVANCE IMPOT FORFAITAIRE	0,000	2,941	-2,941	0,000
IMPOT/SOCIETE	114 803,000	89 017,037	25 785,963	-11 745,910
DROIT DE TIMBRE	348,500	315,900	32,600	284,400
TPE	23 231,414	22 625,572	605,842	21 854,452
TCL	1 688,071	1 708,598	-20,527	1 452,839
ECOFILTRE	10 438,650	11 024,750	-586,100	10 728,900
MONTANT PERÇ 2005 HORS CONVENTION	33 022,800	33 022,800	0,000	33 022,800
FOPROLOS A PAYER	1 658,628	2 146,605	-487,977	2 997,755
GIF DISTRIBUTION	0,000	13,700	-13,700	0,000
DIVIDENDE ET TANTIEME A PAYER	1 252 831,398	1 002 848,060	249 983,338	2 954,660

CNSS	145 163,935	131 814,522	13 349,413	164 149,949
ASSURANCE GROUPE	26 636,770	24 425,100	2 211,670	0,000
CAVIS	5 137,753	5 379,649	-241,896	7 945,678
CNSS REDRESSEMENT	37 892,542	0,000	37 892,542	48 226,870
ASSURANCE COMAR	0,000	136,880	-136,880	0,000
ASSURANCES GROUPE	64,713	0,000	64,713	0,000
DISTIBUTEUR II UNION AUTO	0,000	124 963,647	-124 963,647	143 794,303
CHARGE A PAYER	326 480,855	410 634,434	-84 153,579	334 035,990
COMPTE D'ATTENTE	2 149,190	2 225,836	-76,646	2 149,190
TOTAL	2 149 092,780	2 031 812,155	117 280,625	947 804,319

VI- LES COMPTES DE RESULTAT

VI-1- REVENUS :

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
VENTE EN SUSPENSION DE LA TVA	1 573,250	1 279,690	293,560	4 053,810
EXPORT	1 399 032,445	1 228 918,721	170 113,724	2 921 079,807
VENTE LOCAL 18%	3 864 563,973	3 460 906,131	403 657,842	7 228 205,021
VENTE LOCAL 22,5%	301 178,098	280 865,157	20 312,941	599 764,730
VENTES DECHETS	4 690,443	0,000	4 690,443	0,000
RABAIS REMISE RISTOURNE A ACCORDE PAR ETS	-48 358,449	-73 319,462	24 961,013	-14 564,373
VENTES LIEES MODI.COMPT. ACTI	5 800,788	0,000	5 800,788	0,000
R.R.R/VENTES LIEES MODIF COMPT	0,000	0,000	0,000	-14 223,070
TOTAL	5 528 480,548	4 898 650,237	629 830,311	10 724 315,925

VI-2- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
PRODUITS ACCESSOIRE	38 988,390	11 744,669	27 243,721	11 751,419
QUOTE PART DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	31 917,906	44 618,924	-12 701,018	67 514,139
REPRISES/PROVIS. DEP. CRE CLT	2 377,482	0,000	2 377,482	0,000
TOTAL	73 283,778	56 363,593	16 920,185	79 265,558

VI-3- VARIATION DES STOCKS

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
VARIATION STOCK DE MP	595 498,627	0,000	595 498,627	-2 136 928,890
VAR. PIECES DE RECHANGES	-166 957,107	0,000	-166 957,107	-197 815,001
VARIATION STOCK DE PF & ENCOUR	-568 893,408	-1 231 565,232	662 671,824	232 409,211
VAR. STOCK PRODUITS SEMI FINIS	-8 399,644	0,000	-8 399,644	-296 048,754
TOTAL	-148 751,532	-1 231 565,232	1 082 813,700	-2 398 383,434

VI-4- ACHATS MARCHANDISES

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
ACHATS DE MATIERES PREMIERES L	38 243,277	9 706,184	28 537,093	25 367,039
ACHATS LOCAUX (RESSORTS POUR LA CONSOMMATION)	20 760,996	3 137,272	17 623,724	11 455,973
ACHATS JOINTS LOCAL	0,000	8,589	-8,589	8,589
ACHATS RESSORTS POUR FILTRES	0,000	0,000	0,000	11 767,760
ACHATS LOCAUX (PIECES DE RECHANGES)	0,000	4 736,684	-4 736,684	7 686,547
ACHATS IMPORTEES JOINTS	297 221,071	213 912,864	83 308,207	572 522,783
ACHATS IMPORTEES (TOLES)	545 441,556	1 091 711,704	-546 270,148	2 539 561,133
ACHATS IMPORTEES (JOINTS)	0,000	0,000	0,000	79 731,731
ACHATS IMPORTEES (PAPIERS)	457 088,478	725 892,822	-268 804,344	965 231,836
ACHATS IMPORTEES (RESSORTS)	2 719,704	9 462,278	-6 742,574	10 795,462
ACHATS IMPORTEES (POLYRITHANES)	101 757,418	91 348,639	10 408,779	138 074,094
ACHATS IMPORTEES (PIECES DE RECHANGES)	125 764,476	14 278,698	111 485,778	22 333,462
ACHATS TRANSIT SUR COLLES IMPO	0,000	0,000	0,000	1 082,863
ACHATS IMPORTEES PEINTURES/FILT	0,000	0,000	0,000	16 555,844
ACHATS RESSORTS IMPORTEES POUR	345,420	0,000	345,420	1 355,919
ACHATS LOCAUX (PIECES POUR FILTRES)	349 253,868	223 954,081	125 299,787	1 133 659,283
ACHATS IMPORTEES (PIECES POUR FILTRES)	156 339,667	239 851,406	-83 511,739	403 733,485
ACHATS LOCAUX (MATIERES CONSOMMABLES)	36 227,702	49 053,354	-12 825,652	99 981,348
ACHAT LOCAL (COLLE POUR CONSOMMATION)	40 829,203	38 163,417	2 665,786	99 824,984
ACHATS PEINTURE POUR CONSOMMATION LOCALE	9 827,566	20 561,323	-10 733,757	24 954,523
ACHATS IMPORTEES (MATIERES CONSOMMABLES)	6 983,684	5 675,750	1 307,934	24 627,254
ACHATS CONSOMMABLES	9 876,664	0,000	9 876,664	1 302,612
ACHATS IMPORTEES (COLLES)	75 369,702	174 840,578	-99 470,876	286 049,982
ACHATS IMPORTEES (PEINTURE)	20 535,974	30 166,245	-9 630,271	32 255,914
ACHATS EMBALLAGES	234 275,406	303 270,673	-68 995,267	704 810,415
ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLE	500,700	0,000	500,700	33,000
ACHAT D'ETUDE ET DE PRESTATION SERVICE	2 663,728	3 808,320	-1 144,592	6 342,565
FRAIS DE TRANSIT/ACHATS	120 993,123	176 422,143	-55 429,020	337 538,518
TOTAL	2 653 019,383	3 429 963,024	-776 943,641	7 558 644,918

VI-5- ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
ACHATS PETITES OUTILLAGES	5 539,502	1 888,426	3 651,076	4 550,588
EAUX	2 378,726	1 255,070	1 123,656	3 585,801
ELECTRICITE AGENCE	993,128	1 400,486		3 628,511
ELECTRICITE	58 701,706	58 323,070	378,636	111 382,062
GAZ	14 750,218	14 950,278	-200,060	26 867,719
CARBURANT	41 973,039	0,000	41 973,039	0,000
R.R.R.OBTENUE SUR ACHAT	-106,800	0,000	-106,800	0,000
TOTAL	124 229,519	77 817,330	46 819,547	150 014,681

VI-6- CHARGES DU PERSONNEL

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
SALAIRES ET COMPLEMENT	787 840,931	1 054 182,191	-266 341,260	1 968 241,797
HEURES SUPPLIMENTAIRE 125%	12 515,379	0,000	12 515,379	0,000
HEURES SUPPLIMENTAIRES 150%	1 353,184	0,000	1 353,184	0,000
INDEMNITE DE PRESENCES	4 126,260	0,000	4 126,260	0,000
INDEMNITE DE TRANSPORT	18 091,728	0,000	18 091,728	0,000
INDEMNITE DE FONCTION	35 397,601	0,000	35 397,601	0,000
INDEMNITE DE RESPONSABILITE	48 195,623	0,000	48 195,623	0,000
INDEMNITE DE REPRESENTATION	24 409,086	0,000	24 409,086	0,000
INDEMNITE KILOMETRIQUE	175,987	0,000	175,987	0,000
IND ASSURANCE QUALITE	28 809,237	0,000	28 809,237	0,000
INDEMNITE DE PERMANENCE	4 634,977	0,000	4 634,977	0,000
CONGES PAYES	17 169,102	0,000	17 169,102	0,000
SALAIRE SVP ET C E F	15 397,657	0,000	15 397,657	0,000
INDEMNITE FORAITARE REFECTOIR	120,388	0,000	120,388	0,000
SOLDE CONGES	2 200,587	0,000	2 200,587	0,000
GRATIFICATION	0,000	58 000,000	-58 000,000	0,000
INDEMNITE DE PANIER	10 968,838	0,000	10 968,838	0,000
INDIMNITE DEPLACEMENT	2 934,236	0,000	2 934,236	0,000
INDIMNITE DE LOGEMENT	10 582,925	0,000	10 582,925	0,000
INDIMNITE DE CHALEUR	6 725,820	0,000	6 725,820	0,000
PRIME 13EME MOIS	87 218,946	0,000	87 218,946	136 224,918
PRIME DE RENDEMENT	76 932,232	0,000	76 932,232	152 765,916
INDEMNITE BON ESSENCE	4 779,400	0,000	4 779,400	0,000
TRANSFERTS CARBURANT	-5 737,963	0,000	-5 737,963	0,000
SOLDE TOUT COMPTE	8 771,617	0,000	8 771,617	0,000
PRIME LAIT	10 171,913	0,000	10 171,913	0,000
ASSIDUITE ET PRODUCTIVITE	11 925,907	0,000	11 925,907	0,000
RAPPEL	2 031,830	0,000	2 031,830	0,000
IND EXEPTIONNELLE	2 413,605	0,000	2 413,605	0,000
COMMISSION SUR VENTES	38 684,015	0,000	38 684,015	0,000
CHARGES SOCIALES LEGALES	19 486,428	0,000	19 486,428	0,000
COTISATION SECURITE SOCIALE SU	197 735,209	169 501,594	28 233,615	366 593,047
ASSURANCE GROUPES	37 806,213	33 664,231	4 141,982	70 524,856
COTISATION PATRONAL C A V I	7 672,800	6 622,978	1 049,822	16 126,100

S				
CHARGES PERSONNELS LIEE A UNE	2 176,292	0,000	2 176,292	51 671,645
AUTRE CHARGE SOCIAL	0,000	11 766,360	-11 766,360	0,000
TENUE DE TRAVAIL	7 882,400	5 235,925	2 646,475	10 767,486
TRANSFERTS DE CHARGES	-30 243,370	0,000	-30 243,370	0,000
PROVISIONS POUR CONGES PAYES	136 979,031	118 842,275	18 136,756	109 057,105
REPRISE/PROVISION POUR CONGES PAYES	-109 057,105	-79 767,120	-29 289,985	-244 426,241
TOTAL	1 539 278,946	1 378 048,434	161 230,512	2 637 546,629

** : Les données de 2011 ont été retraitées dans un souci de comparabilité. En effet, en 2011, les provisions pour congés payés ont été classées parmi les dotations aux amortissements et aux provisions au lieu d'être classées parmi les charges du personnel, les reprises sur provisions pour congés payés ont été classées parmi les autres produits d'exploitation au lieu d'être déduites des charges du personnel.*

VI-7- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
DOT.AUX AMORT.DES IMMOBILISATIONS	346 174,548	330 532,079	15 642,469	713 442,711
DOT.AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION/CLIENTS	0,000	0,000	0,000	86 624,113
DOT.COMP PROVI. POUR RISQUE	0,000	0,000	0,000	130 817,631
TOTAL	346 174,548	330 532,079	15 642,469	930 884,455

VI-8- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
FOURNITURES DE BUREAUX	25 207,597	17 917,232	7 290,365	33 571,687
DOCUMENTATIONS	895,740	2 500,022	-1 604,282	11 834,201
IMPRIMES (TRAITES)	296,535	142,931	153,604	350,849
PHOTOCOPIES	8,590	19,490	-10,900	42,810
SOUS TRAITANCE GENERALE	251 286,571	148 871,543	102 415,028	374 103,988
CHARGES LOCATIVES	8 204,662	7 813,964	390,698	15 627,928
ENTRETIEN ET REPARATION	573,945	2 082,700	-1 508,755	3 710,035
ENTRETIEN ET REPARATION VEHICULES	19 171,900	10 930,996	8 240,904	23 808,447
ENTRETIEN ET REPARATION USINE	11 944,560	18 527,805	-6 583,245	29 518,813
ENTRETIEN ET REPARATION MACHIN	14,365	2 395,300	-2 380,935	2 295,760
ENTRETIEN ET REPARATION LIEE A LA PRODUCTION	0,000	1 184,100	-1 184,100	1 405,400
ENTRETIEN ET REPARATION BUREAUX	2 418,053	845,801	1 572,252	1 052,846
ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL BUREAUX	2 372,296	651,265	1 721,031	4 139,246
ENTRETIEN ET REPA. MAT. INFORM	20 297,500	0,000	20 297,500	0,000
PRIME D'ASSURANCE VEHICULE	15 477,642	13 813,730	1 663,912	29 313,730
PRIME ASSURANCE DIVERSE	8 064,180	8 334,957	-270,777	16 334,957
PRIME ASSURANCE SUR IMPORTATION	4 109,370	5 138,012	-1 028,642	11 423,869

ETUDE, RECHERCHE DE DIVERS SERV	955,110	1 854,300	-899,190	1 854,300
FORMATION	9 828,300	7 500,600	2 327,700	12 832,400
ASSISTANCE TECHNIQUE PRODUCTION	10 991,900	11 603,200	-611,300	27 979,700
DIVERS SERVICE EXTERIEURS	1 676,658	1 086,828	589,830	1 153,795
AUTRES CHARGES LIEES MODIFICAT	2 053,880	3 275,390	-1 221,510	5 667,940
RABAIS REMISES ET RISTOURNES O	0,000	0,000	0,000	460,000
AUTRES TRAVAUX ET SERVICES	4 416,929	5 066,698	-649,769	14 899,051
REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	28 464,741	28 514,852	-50,111	53 911,552
COMMISSION/VENTE	21 748,722	23 676,666	-1 927,944	32 712,542
HONORAIRE D'AVOCATS ET DE NOTA	3 349,998	4 189,965	-839,967	2 664,965
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	0,000	1,000	-1,000	1,000
PUBLICITE, PUBLICATION, RELATION	11 700,800	17 761,506	-6 060,706	61 397,211
ANNANCES ET INSERTIONS	109,600	12 130,920	-12 021,320	12 806,730
AUTRES FRAIS DE GESTION	19 823,779	15 793,161	4 030,618	38 087,582
FOIRES ET EXPOSITIONS	3 000,000	13 560,638	-10 560,638	13 560,638
SUBVENTIONS ET DONS	0,000	840,000	-840,000	940,000
TRANSPORT SUR ACHAT	0,000	4,300	-4,300	4,300
TRANSPORT SUR VENTE	38 552,297	77 988,827	-39 436,530	173 361,175
VOYAGES, DEPLACEMENT ET MISSIONS	14 658,274	15 177,395	-519,121	25 861,137
MISSIONS	0,000	6 853,993	-6 853,993	15 445,593
RECEPTION	5 755,390	3 954,261	1 801,129	7 566,199
FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATION	21 537,719	22 722,811	-1 185,092	42 906,826
AUTRES SERVI EXTER LIES MOD CO	0,000	5 687,497	-5 687,497	5 687,497
RABAIS, REMISE ET RISTOURNES OBTENUS	-502,000	-10,800	-491,200	-10,800
JETONS DE PRESENCE	-24 000,000	17 500,000	-41 500,000	35 000,000
COMITES D AUDIT	2 500,000	7 500,000	-5 000,000	15 000,000
TFP	12 281,839	9 950,303	2 331,536	21 145,552
FOPROLOS	12 281,839	9 950,303	2 331,536	21 145,552
IMPOTS ET TAXES DIVERS	0,000	0,000	0,000	133,540
TAXES TCL	10 100,281	8 765,132	1 335,149	18 740,440
DROITS D'ENREGISTREMENT	1 075,000	530,000	545,000	1 615,560
DROITS TIMBRES	13,000	119,500	-106,500	40,000
DROIT DE TIMBRE VOYAGE	120,000	0,000	120,000	720,000
TAXES SUR LES VEHICULES	5 022,102	6 343,938	-1 321,836	11 765,138
AUTRES DROITS	3 380,369	1 577,807	1 802,562	3 007,550
TOTAL	591 240,033	582 640,839	8 599,194	1 238 599,231

VI-9- PRODUIT CHARGES FINANCIERES

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	-132,697	-569,455	436,758	-896,147
COMMISSIONS BANCAIRES	-7 557,724	-8 818,190	1 260,466	-16 423,888
PERTES DE CHANGE	-39 004,275	-24 989,367	-14 014,908	-50 573,448
CHARGES DIVERS LIEES MODIF COM	-494,557	-425,198	-69,359	0,000
CHARGES D'INTERETS	-27 985,854	0,000	-27 985,854	0,000
CHARGES NETTES/CESSION VALEUR	0,000	-35 065,696	35 065,696	0,000
CHARGE FINANCIER LIEE MODIFICATION COMPTABLE	0,000	-50,000	50,000	-50,000
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	170,846	0,000	170,846	902,205
INTERET DES COMPTES COURANTS	4 881,902	7 385,516	-2 503,614	40 494,014
AUTRES PRODUITS	191,970	3,750	188,220	70,824
REVENUS DES AUTRES CREANCES	0,000	55,161	-55,161	55,161
ESCOMPTE OBTENUS	18,665	0,000	18,665	0,000
GAINS DE CHANGE	60 799,581	56 680,066	4 119,515	51 559,602
TOTAL	-9 112,143	-5 793,413	-3 318,730	25 138,323

VI-10- PRODUITS DE PLACEMENT

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
PRODUITS DE PLACEMENT	31 168,916	42 628,219	-11 459,303	99 299,177
PRODUITS FINANCIER LIEES MODIFICATION COMPTABLE	0,000	0,041	-0,041	0,041
TOTAL	31 168,916	42 628,260	-11 459,344	99 299,218

VI-11- AUTRES GAINS:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
PRODUITS SUR CESSON IMMOBILISATION	0,000	70 793,801	-70 793,801	71 615,830
GAINS/ELEMENT NON RECURRENT	23 381,763	25,438	23 356,325	36 722,372
PRODUITS DIVERS LIEES AU MODIFICATION COMPTABLE	76,198	0,367	75,831	95,499
TOTAL	23 457,961	70 819,606	-47 361,645	108 433,701

VI-12- AUTRES PERTES ORDINAIRES:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
PERTES CREANCE IRRECOUVRABLE	266,128	42,462	223,666	3 530,007
PERTE SUR CREANCE DE L'EXERCICE	0,010	0,000	0,010	0,000
PERTES SUR EXERCICE ANTERIEUR	4,315	0	4,315	1 832,786
PERTES EXCEPTIONNEL	8,256	0	8,256	1 093,531
AUTRES PERTES/ELEM NON RECCUREN	3 269,255	0,000	3 269,255	0,000
PERTES SUR ELEMENTS NON RECURR	104,744	0,203	104,541	132,493
CHARGES DIVERS LIEES MODIF COM	0,000	0,000	0,000	426,093
TOTAL	3 652,708	42,665	3 610,043	7 014,910

VI-13- IMPOTS SUR LES BENEFICES:

DESIGNATIONS	juin-12	juin-11	Variations	déc-11
IMPOTS SUR LES BENEFICES	114 803,000	89 017,037	25 785,963	162 652,500
TOTAL	114 803,000	89 017,037	25 785,963	162 652,500

VIII- NOTES SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE:**Flux de trésorerie liés à l'exploitation****A-1 - Ajustements pour amortissements**

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Dotations aux amortissements de l'exercice	346 174,548	330 532,079	713 442,711
TOTAL	346 174,548	330 532,079	713 442,711

A-2 - Ajustements pour provisions

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Dotations aux amortissements de l'exercice	136 979,031	118 842,275	326 498,849
TOTAL	136 979,031	118 842,275	326 498,849

A-3 -Reprise de provisions

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Reprises sur provisions	-111 434,587	-79 767,120	-244 426,241
TOTAL	-111 434,587	-79 767,120	-244 426,241

A-4 - Quotes-parts des subventions d'investissement

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Quotes-parts des subventions d'investissement	-31 917,906	-44 618,924	-67 514,139
TOTAL	-31 917,906	-44 618,924	-67 514,139

A-5 - Régularisation de l'immobilisation

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Régularisation des immobilisations	0,000	-2 142,206	-2 142,199
TOTAL	0,000	-2 142,206	-2 142,199

A-6 -Variation Stocks

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Variation Stocks	148 751,532	1 231 565,232	2 398 383,434
TOTAL	148 751,532	1 231 565,232	2 398 383,434

A-7 -Variation Créance

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Variation Créance	-544 142,282	947 084,987	803 382,536
TOTAL	-544 142,282	947 084,987	803 382,536

A-8 - Autres Actifs

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Autres Actifs	30 573,202	-162 928,569	147 109,754
TOTAL	30 573,202	-162 928,569	147 109,754

A-9 -Fournisseurs et autres dettes

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Fournisseurs et autres dettes	802 028,320	2 469 382,770	-1 185 907,185
TOTAL	802 028,320	2 469 382,770	-1 185 907,185

A-10 - Plus ou moins values de cessions

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Plus ou moins values de cessions	0,000	-70 793,801	-70 793,801
TOTAL	0,000	-70 793,801	-70 793,801

A-11 - Gains de change

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Gains de change	-60 799,581	-56 680,066	-105 254,695
TOTAL	-60 799,581	-56 680,066	-105 254,695

A-12 - Pertes de change

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Pertes de change	39 004,275	24 989,367	50 573,448
TOTAL	39 004,275	24 989,367	50 573,448

A-13 - Autres pertes ordinaires

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Autres pertes ordinaires	0,000	42,665	7 014,910
TOTAL	0,000	42,665	7 014,910

A-14 - Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)	-270 000,000	-856 283,250	856 000,000
TOTAL	-270 000,000	-856 283,250	856 000,000

A-15- Décaissement provenant des cessions des immobilisations corporelles et incorporelles

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Décaissements des cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-24 361,121	-371 370,778	-233 069,338
TOTAL	-24 361,121	-371 370,778	-233 069,338

A-16- Encaissement provenant des cessions des immobilisations corporelles et incorporelles

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Encaissements des cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	0,000	72 936,000	72 936,000
TOTAL	0,000	72 936,000	72 936,000

A-17- Décaissements provenant des acquisitions des immobilisations financières

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Décaissements des acquisitions d'immobilisations financières	-19 448,739	-13 849,911	-55 121,000
TOTAL	-19 448,739	-13 849,911	-55 121,000

A-20- Dividendes et autres distribution

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Dividendes et autres distribution	0,000	0,000	-999 893,400
TOTAL	0,000	0,000	-999 893,400

A-23- Encaissement des subventions d'investissement

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Subvention d'investissement	0,000	20 482,000	20 482,000
TOTAL	0,000	20 482,000	20 482,000

A-23- Variation de trésorerie

DESIGNATION	juin-12	juin-11	déc.-11
Trésorerie début de l'exercice	3 001 774,690	6 189 616,355	6 189 616,355
Trésorerie fin de l'exercice	3 570 220,773	5 784 239,795	3 001 774,690
TOTAL	568 446,083	-405 376,560	3 187 841,665

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 - SYSTEME ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

1.1 PRESENTATION DES COMPTES ET DE LA SOCIETE

Les comptes de la Société GIF FILTER S.A , dont l'activité consiste en la fabrication des filtres conçus pour toutes les gammes de véhicules de transport, sont tenus conformément au Système Comptable des Entreprises fixé par la loi 96-112 du 30 Décembre 1996 et les états financiers qui en découlent comportent le bilan, l'état des résultats, état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers.

Les notes aux états financiers reprennent le détail des principales rubriques comptables.

1.2 PRESENTATION DU SYSTEME COMPTABLE

La comptabilité de la Société GIF FILTER S.A est tenue sur micro-ordinateur par l'application SAGE. Elle permet d'éditer périodiquement :

- le Grand-livre des comptes ;
- la Balance générale des comptes ;
- le bilan ;
- l'état de résultat ;
- l'état des flux de trésorerie ;

1.3 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société est assujettie au taux d'impôt de 30% au 31/12/2011.

La charge de l'impôt sur les bénéfices est déterminée sur la base de la méthode de l'impôt exigible.

1.4 UNITE MONETAIRE

Les états financiers de la Société GIF FILTER S.A sont libellés en Dinar Tunisien.

1.5. REVENU

Les revenus provenant de la vente de biens sont comptabilisés lorsque l'entreprise a transféré à l'acheteur les risques et les avantages substantiels inhérents à la propriété des biens.

- Le montant du revenu peut être évalué de façon fiable ;
- Il est probable que des avantages économiques liés à l'opération iront à l'entreprise ;
- Les coûts de la transaction peuvent être évalués de façon fiable.

1.6 IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors taxe. Elles sont amorties selon leur durée de vie estimée selon le mode linéaire sur la base des taux suivants :

· Logiciels informatiques	33%
· Construction	5%
· Matériel et outillage industriel	15%
· Matériel de transport	20%
· Installations Générales, Agencements	15%
· Aménagements, installations divers	15%
· Equipements de bureau	20%
· Matériel informatique	33%
· Mobilier	20%
· Emballage commerciaux	20%

1.7 OPERATIONS CONCLUES EN MONNAIES ETRANGERES

A la date de clôture de l'exercice, les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères sont évalués en utilisant le taux de change en vigueur à cette date déterminé par la Banque Centrale de Tunisie.

1.8 LES STOCKS :

Les stocks sont évalués, au 30 Juin 2012, comme suit :

- les matières premières et consommables ainsi que les pièces de rechange sont valorisées au coût d'achat moyen pondéré, tous frais inclus.
- les stocks de produits finis sont valorisés au coût moyen de production.
- les produits semi finis sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.
- La dépréciation des stocks est calculée suivant l'évaluation des articles à rotation lente.

NOTE 2 - NOTE SUR LES PARTIES LIEES

1/ La société GIF FILTER S.A a réalisé au 30 juin 2012, un chiffre d'affaires tout taxes comprises de 43 007 DT avec la Société filiale GIF DISTRUBITION Sarl.

2) La société GIF FILTER SA, a enregistré, lors du premier semestre de l'année 2012, des achats auprès de la société GIF DISTRUBITION Sarl, pour un montant tout taxes comprises de 387 587 DT.

NOTE 3 - NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au 30 juin 2012 la société « GIF » n'a pas d'opérations ou de transactions entrant dans le cadre des engagements hors bilan.

NOTE 4 - NOTE SUR LES PLACEMENTS**4-1/ liste des participations**

Ci-dessous la liste des titres de participations détenue par la société GIF au 30/06/2012 :

DESIGNATIONS	Montant	provision	% de détention
BTS	20 000	0	0%
CDF	50 000	50 000	-

4-2/ liste des participations détenus sur les sociétés filiales

Ci-dessous la liste des titres de participations détenue sur les sociétés filiales, par la société GIF au 30/06/2012 :

DESIGNATION	Montant	provision	% de détention
GIF DISTRUBITION	99 000,00	0,000	99%

4-3/ liste des placements en SICAV

DESIGNATION	NB D'ACTION	VALEUR LIQUIDATIVE	MONTANT
INTERNATIONALE OBLIGATAIRE	11 773	104.737	1 233 068.701

Durant le premier semestre de l'année 2012 le produit de placement est de 31 169 Dinars.

NOTE 5 - NOTE SUR LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société « GIF » n'a pas enregistrée entre la date d'arrêté des comptes au 30 Juin 2012 et la date de publication des états financiers, des événements qui entraineront des modifications importantes de l'actif ou de passif et qui auront, ou risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futur de l'entreprise.

Solde Intermédiaires de Gestion 30/06/2012
(Exprimé en Dinars)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	2012	2011
Ventes de Marchandises & Autres Produits Stockées	5 601 764,326	Coût d'Achats des Marchandises Vendues	2 777 248,902	Marge Commerciale		
Revenu & Autres Produits D'Expl. Production Stockée Production Immobilisée	- 420 141,876	Déstockage de Production	-568 893,408			
Total	5 181 622,450	Total	2 208 355,494	Production	5 181 622,450	5 034 780,950
Production	5 181 622,450	Achats Consommés	2 208 355,494	Marge sur coût Matière	2 973 266,956	2 758 565,828
Marge Commerciale Marge sur coût matière Subvention d'Exploitation		Autres Charges D'approvisionnements		Valeur Ajoutée Brute	2 973 266,956	2 758 565,828
Total	2 973 266,956	Total	-			
Valeur Ajoutée Brute	2 973 266,956	Impôts et Taxes et Autres Charges D'expl Charges de Personnel	591 240,033 1 539 278,946	Excédent Brut (ou insuffisance) d'Exploitation	842 747,977	836 951,710
		Total	2 130 518,979			
Excédent Brut D'Exploitation	842 747,977	Insuffisance Brute d'Exploitation		Résultat des Activités Ordinaires	423 632,455	406 172,107
Autres Produits Ordinaires	23 457,961	Autres Charges Ordinaire	3 652,708			
Produits de placement	31 168,916	Charges Financières	9 112,143			
Transfert & Reprise de Charges		Dotations aux Amort. & aux prov.	346 174,548			
Total	897 374,854	Impôt sur les résultats Ordinaires	114 803,000			
Résultat Positif des activité Ordinaires	423 632,455	Total	473 742,399			
Gains Extraordinaires		Résultat Négatif des Activités Ordin. Pertes Extraordinaires		Résultat Net après Modification	423 632,455	406 172,107
Effet Positif des Modif.Comptable		Effets Négatif des modif.Comptable				
		Impôt / Eléments Extraord. & Modifications Comptable				
Total	423 632,455	Total	423 632,455	Comptable	423 632,455	406 172,107

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2012**

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 Octobre 2005, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la **SOCIETE GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF"** pour la période allant du premier janvier au 30 Juin 2012.

Introduction :

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF"** au 30 juin 2012 qui font ressortir des capitaux propres s'élevant à **16 303 238 TND**, y compris le résultat de la période qui s'élève à **423 632 TND**.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément au système comptable des entreprises. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Etendue de l'examen:

Nous avons effectué cet examen selon la norme internationale d'examen limité ISRE 2410, "*Examen de l'information financière intermédiaire accompli par l'auditeur indépendant de l'entité*". Un examen limité de l'information financière intermédiaire consiste à prendre des renseignements, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables ainsi qu'à appliquer des procédures analytiques et autres aux données financières. L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet pas d'obtenir une assurance que nous nous rendons compte d'éléments significatifs qui pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

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 de la société **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF"** arrêtés au 30 Juin 2012, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI

Managing Partner

F.M.B.Z KPMG TUNISIE

2012 AS 1223