

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 2013, accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI (F.M.B.Z KPMG TUNISIE).

BILAN AU 30 JUIN 2013 (Exprimé en DT)

ACTIFS	NOTE	juin-13	juin-12	déc-12
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	V-1	325 689,547	324 989,147	325 689,547
MOINS AMORTISSEMENT		-270 874,848	-197 389,516	-234 521,231
TOTAL 1		54 814,699	127 599,631	91 168,316
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	V-2-a	15 203 641,431	14 857 896,468	15 133 198,718
MOINS AMORTISSEMENT	V-2-b	-11 350 564,778	-10 770 586,817	-11 063 422,837
TOTAL 2		3 853 076,653	4 087 309,651	4 069 775,881
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	V-3	179 611,000	189 448,739	179 711,000
MOINS PROVISIONS		-50 000,000	-50 000,000	-50 000,000
TOTAL 3		129 611,000	139 448,739	129 711,000
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES		4 037 502,352	4 354 358,021	4 290 655,197
AUTRES ACTIFS NON COURANTS				
TOTAL		4 037 502,352	4 354 358,021	4 290 655,197
ACTIFS COURANTS				
STOCKS				
STOCKS	V-4	6 307 683,418	6 503 349,112	5 844 310,011
MOINS PROVISIONS		-166 065,488	-178 172,133	-166 065,488
TOTAL 1		6 141 617,930	6 325 176,979	5 678 244,523
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	V-5	5 854 825,798	6 149 262,164	6 110 981,407
MOINS PROVISIONS		-2 178 368,342	-1 719 718,174	-1 853 758,305
TOTAL 2		3 676 457,456	4 429 543,990	4 257 223,102
AUTRES ACTIFS COURANTS				
AUTRES ACTIFS COURANTS	V-6	301 397,756	353 602,707	336 113,717
MOINS PROVISIONS		-31 576,613	-31 576,613	-31 576,613
TOTAL 3		269 821,143	322 026,094	304 537,104
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS				
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	V-7	436 660,560	501 439,558	495 703,238
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	V-8	3 598 246,031	3 570 220,773	3 795 143,118
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		14 122 803,120	15 148 407,394	14 530 851,085
TOTAL DES ACTIFS		18 160 305,472	19 502 765,415	18 821 506,282

BILAN AU 30 JUIN 2013

(Exprimé en DT)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	juin-13	juin-12	déc-12
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL SOCIAL	V-9	9 999 000,000	8 332 500,000	9 999 000,000
RESERVES		4 252 578,137	5 598 746,837	3 878 790,937
AUTRES CAPITAUX PROPRES		722 270,877	601 407,206	576 544,927
RESULTATS REPORTEES		927 628,670	1 346 952,000	1 346 952,000
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		15 901 477,684	15 879 606,043	15 801 287,864
RESULTAT DE L'EXERCICE		192 267,640	423 632,455	966 235,670
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT		16 093 745,324	16 303 238,498	16 767 523,534
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
<i>PROVISIONS POUR RISQUE</i>		<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		0,000	0,000	0,000
PASSIFS COURANTS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	V-10	1 127 643,902	1 050 434,137	1 011 686,096
AUTRES PASSIFS COURANTS	V-11	938 916,246	2 149 092,780	1 042 296,652
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS		0,000	0,000	0,000
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		2 066 560,148	3 199 526,917	2 053 982,748
TOTAL DES PASSIFS		2 066 560,148	3 199 526,917	2 053 982,748
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		18 160 305,472	19 502 765,415	18 821 506,282

ETAT DE RESULTAT

EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2013

(Exprimé en DT)

	Note	juin-13	juin-12	déc-12
PRODUITS D'EXPLOITATION				
REVENUS	VI-1	5 075 591,913	5 528 480,548	11 067 326,244
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	VI-2	59 886,559	73 283,778	95 779,825
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		5 135 478,47	5 601 764,326	11 163 106,069
CHARGES D'EXPLOITATION				
VARIATION DES STOCKS DES PROD FINA. ET DES ENC	VI-3	-809 537,734	-568 893,408	-527 422,530
VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET CONSOM	VI-3	346 164,327	420 141,876	1 037 710,099
ACHAT DE MARCHANDISES CONSOMMES	VI-4	2 366 463,905	2 653 019,383	4 442 334,460
ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	VI-5	149 823,883	124 229,519	159 786,076
CHARGES DE PERSONNEL	VI-6	1 844 781,410	1 539 278,946	3 183 797,687
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	VI-7	323 495,558	346 174,548	676 142,283
DOTATIONS AUX PROVISIONS	VI-7	324 610,037	0	119 556,460
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	VI-8	352 214,846	591 240,033	1 096 071,991
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		4 898 016,232	5 105 190,897	10 187 976,526
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		237 462,240	496 573,429	975 129,543
CHARGES FINANCIERES NETTES	VI-9	-60 278,613	-9 112,143	-5 627,515
PRODUITS DES PLACEMENTS	VI-10	32 881,785	31 168,916	51 088,832
AUTRES GAINS ORDINAIRES	VI-11	-14 858,050	23 457,961	98 982,014
AUTRES PERTES ORDINAIRES	VI-12	6 636,948	-3 652,708	4 371,234
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		309 127,640	538 435,455	1 126 456,670
IMPOTS SUR LES BENEFICES	VI-13	116 860,000	114 803,000	160 221,000
RESULTAT NET		192 267,640	423 632,455	966 235,670

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2013

(Exprimé en DT)

Flux de trésorerie liés à l'exploitation	Note	juin-13	juin-12	déc-12
Résultat net		192 267,640	423 632,455	966 235,670
Ajustements pour :				
- Amortissements	A-01	323 495,558	346 174,548	676 142,283
- Provisions	A-02	478 998,109	136 979,031	219 678,536
- Reprise de provision	A-03	- 92 036,700	- 111 434,587	- 140 964,218
- Quotes-parts des subventions d'investissement	A-04	- 43 805,050	- 31 917,906	- 56 780,185
- Régularisation des immobilisations		-	-	-
Variations des :				
- Stocks	A-05	- 463 373,407	- 148 751,532	510 287,569
- Créances	A-06	- 256 155,609	- 544 142,282	554 101,888
- Autres Actifs	A-07	- 93 758,639	30 573,202	3 695,184
- Fournisseurs et autres dettes	A-08	143 143,735	802 028,320	- 100 574,708
- Plus ou moins values de cessions		-	-	-
- Gains de change	A-09	- 51 988,146	- 60 799,581	- 84 456,239
- Pertes de change	A-10	34 706,399	39 004,275	52 544,479
- Autres pertes ordinaires		-	-	-
- Autres produits non encaissables		-	-	-
Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)	A-11	- 270 000,000	- 270 000,000	- 270 000,000
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</u>		<u>- 98 506,110</u>	611 345,943	2 329 910,259
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immob. corp. et incorp.	A-12	- 287 821,977	- 24 361,121	- 300 363,771
Encaissements provenant de la cession d'immob. corp. et incorp.		-	-	-
Décaissements provenant de l'acquisition d'immob. financières	A-13	- 100,000	- 19 448,739	- 9 711,000
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières		-	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux) activités d'investissement</u>		<u>- 287 921,977</u>	- 43 809,860	- 310 074,771
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissement suite à l'émission d'actions		-	-	-
Dividendes et autres distribution	A-14	-	-	- 1 248 220,200
Encaissements provenant des emprunts	A-15	-	910,000	21 753,140
Remboursement d'emprunts		-	-	-
Subvention d'investissement	A-16	189 531,000	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des(affectés aux) activités de financement</u>		<u>189 531,000</u>	910,000	- 1 226 467,060
Incidence des variations des taux de change sur liquidité et équivalent de liquidité		-	-	-
VARIATION DE TRESORERIE		<u>- 196 897,087</u>	568 446,083	793 368,428
Trésorerie au début de l'exercice	A-17	3 795 143,118	3 001 774,690	3 001 774,690
Trésorerie à la clôture de l'exercice	A-17	<u>3 598 246,031</u>	3 570 220,773	3 795 143,118

V - LES COMPTES DE BILAN :**V-1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
213000	LOGICIELS INFORMATIQUES	325 689,547	324 989,147	700,400	325 689,547
281300	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-270 874,848	-197 389,516	-73 485,332	-234 521,231
	TOTAUX	54 814,699	127 599,631	-72 784,932	91 168,316

V-2-a IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
221000	TERRAINS	1 779 362,639	1 779 362,639	0,000	1 779 362,639
222000	CONSTRUCTIONS	2 623 123,293	2 623 123,293	0,000	2 623 123,293
223000	MATERIEL ET OUTILLAGE	3 296 242,201	3 296 242,201	0,000	3 296 242,201
223100	A.A.INSTALLATION	1 125 067,172	1 119 526,907	5 540,265	1 119 526,907
223400	MATERIEL INDUSTRIEL	3 343 200,677	3 021 483,024	321 717,653	3 021 483,024
223500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	994 838,052	988 193,752	6 644,300	988 193,752
223700	A.A.INST.DIVERS	483 178,605	482 913,924	264,681	482 939,704
224000	MATERIEL DE TRANSPORT	317 611,309	317 611,309	0,000	317 611,309
224100	MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	486 005,660	486 005,660	0,000	486 005,660
228200	EQUIPEMENTS DE BUREAU	243 374,444	237 221,480	6 152,964	237 266,480
228300	MATERIEL INFORMATIQUE	449 737,069	444 311,969	5 425,100	448 551,769
228700	EMBALLAGE COMMERCIAL DURABLE	61 900,310	61 900,310	0,000	61 900,310
232000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EB COURS	0,000	0,000	0,000	270 991,670
	TOTAUX	15 203 641,431	14 857 896,468	345 744,963	15 133 198,718

V-2-b AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
282200	CONSTRUCTIONS	-1 820 793,270	-1 723 117,022	-97 676,248	-1 771 885,768
282300	MATERIEL ET OUTILLAGES	-3 292 044,767	-3 290 500,231	-1 544,536	-3 291 272,499
282310	AAI	-954 882,477	-901 844,321	-53 038,156	-929 786,434
282340	MATERIEL INDUSTRIEL	-2 670 170,341	-2 219 613,715	-450 556,626	-2 569 820,593
282350	OUTILLAGE INDUSTRIEL	-758 793,047	-672 093,471	-86 699,576	-715 671,544
282370	AAI DIVERS	-471 450,950	-467 314,189	-4 136,761	-469 270,661
282400	MATERIEL DE TRANSPORT	-276 376,642	-409 362,871	132 986,229	-265 672,515
282410	MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	-400 397,443	-429 842,598	29 445,155	-369 397,164
282810	MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	-223 448,857	-202 718,433	-20 730,424	-223 448,857
282820	AMORT DE MOBILIER MATERIEL DE	-3 931,139	-17 889,872	13 958,733	0,000
282830	MATERIEL INFORMATIQUE	-416 799,480	-374 999,848	-41 799,632	-395 813,497
282850	EMBALLAGE COMMERCIAL	-61 476,365	-61 290,246	-186,119	-61 383,305
	TOTAUX	-11 350 564,778	-10 770 586,817	-579 977,961	-11 063 422,837

V-3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
251300	TITRE DE PARTICIPATION AXESS	99 000,000	99 000,000	0,000	99 000,000
251400	TITRES DE PARTICIPATION BTS	20 000,000	20 000,000	0,000	20 000,000
251600	TITRES DE PARTICIPATION C D F	50 000,000	50 000,000	0,000	50 000,000
264302	PRETS AU PERSONNEL MOTO	9 111,000	17 148,739	-8 037,739	9 111,000
265000	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 500,000	3 300,000	-1 800,000	1 600,000
	TOTAL	179 611,000	189 448,739	-9 837,739	179 711,000
295100	PROVISION SUR TITRES	-50 000,000	-50 000,000	0,000	-50 000,000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	129 611,000	139 448,739	-9 837,739	129 711,000

Les provisions sur titres au 30/06/2013 se détaillent comme suit :

(Exprimé en DT)

Désignations	juin-13	juin-12
Titres CDF	50 000,000	50 000,000
TOTAL	50 000,000	50 000,000

V-4- STOCKS :

Les stocks se détaillent comme suit:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
310000	MATIERES PREMIERES	2 955 351,684	3 980 192,644	-1 024 840,960	3 270 846,347
310100	STOCKS PIECES DE RECHANGES	313 263,556	364 772,108	-51 508,552	334 518,647
351000	PRODUITS SEMI FINIS	398 924,360	304 448,398	94 475,962	410 864,933
355000	PRODUITS FINIS	2 622 002,818	1 853 935,962	768 066,856	1 812 465,084
326000	EMBALLAGE	18 141,000	0,000	18 141,000	15 615,000
	TOTAL	6 307 683,418	6 503 349,112	-195 665,694	5 844 310,011
390100	PROVISIONS	-166 065,488	-178 172,133	12 106,645	-166 065,488
	STOCKS NETS	6 141 617,930	6 325 176,979	-183 559,049	5 678 244,523

V-5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
411000	CLIENTS ORDINAIRES LOCAUX	1 459 950,894	1 397 368,080	62 582,814	1 057 525,500
411100	CLIENTS ETRANGERS	453 316,508	1 189 894,027	-736 577,519	1 133 743,177
413000	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	223 899,159	126 853,423	97 045,736	118 353,742
413100	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR ETRANGERS	0,000	68 857,848	-68 857,848	0,000
414000	AGENCE 04 YAZIDI ZOUHAIER	4 215,940	4 215,940	0,000	4 215,940
416000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	189 894,120	189 894,120	0,000	189 894,120
416001	CLIENTS DOUTEUX LOCAUX	696 765,862	696 765,862	0,000	696 765,862
416002	CLIENTS DOUTEUX LOCAUX NV	570 510,769	359 312,520	211 198,249	399 252,317
416003	CLIENTS CONTENTIEUX	540 423,852	450 848,862	89 574,990	558 124,419
416005	CLIENTS DOUTEUX ETRANGERS	110 341,318	110 341,318	0,000	110 341,318
416100	EFFETS IMPAYES	80 713,565	84 858,062	-4 144,497	72 266,569
416200	CHEQUES IMPAYES	53 887,206	86 064,689	-32 177,483	72 461,760
418000	CLIENTS-PRODUIT NON ENCORE FAC	0,000	0,000	0,000	259 412,741
531200	CHEQUES ET EFFETS EN CAISSE	1 470 906,605	1 383 987,413	86 919,192	1 438 623,942
	TOTAL	5 854 825,798	6 149 262,164	-294 436,366	6 110 981,407
491000	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-696 765,862	-696 765,862	0,000	-696 765,862
491100	PROVISION POUR DEPR.CLIENTS	1 522,209	-92 183,658	93 705,867	-76 612,053
491110	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-357 461,139	-359 312,520	1 851,381	-357 461,139
491120	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS ETRAN	-110 341,318	-110 341,318	0,000	-110 341,318
491130	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LO ORD	-213 049,630	0,000	-213 049,630	-89 728,818
491200	PROVISION CREANCES DOUTEUSES E	-189 894,120	-189 894,120	0,000	-189 894,120
491400	PROVISION/CLIENTS CONTENTIEUX	0,000	-271 220,696	271 220,696	0,000
491500	PROVIS./CLIENTS CONTENTIEUX NV	-540 423,344	0,000	-540 423,344	-332 954,995
496100	PROV. DEP. CLIENT EFFET IMPAYE	-43 433,116	0,000	-43 433,116	0,000
496200	PROV. DEP. CLIENTS CHQ IMPAYE	-28 522,022	0,000	-28 522,022	0,000
	TOTAL DES CLIENTS NETS	3 676 457,456	4 429 543,990	-753 086,534	4 257 223,102

V-6- AUTRES ACTIFS COURANTS :

(Exprimé en DT)

CPT	LIBELLES	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
409100	FOURNIS AVANCES ET ACCOMP VERS	3 479,720	3 479,720	0,000	3 479,720
421100	PERSONNEL- PRÊT	65 563,966	43 611,660	21 952,306	65 826,500
421200	PERSONNEL- PRET AID	11 231,265	3 656,250	7 575,015	51 988,750
434100	ETAT RETENUE A LA SOURCE C	1 277,061	1 654,316	-377,255	1 130,433
434200	ETAT ACCOMPTES PROVISIONNEL	48 066,120	48 795,750	-729,630	146 387,250
436520	CREDIT DE TVA A REPORTER	0,000	129 416,792	-129 416,792	0,000
436610	TVA DEDUCTIBLE/ACHATS LOC	2 068,474	17,296	2 051,178	0,000
436620	TVA DEDUCTIBLE/ACHATS ETRANGER	0,000	0,000	0,000	0,000
437100	ETAT TFP A REPORTER	24 146,273	35 771,519	-11 625,246	21 280,007
441002	GIF DISTRIBUTION	0,000	1 457,525	-1 457,525	0,000
450000	DEBITEURS BEN ISMAIL	31 576,613	31 576,613	0,000	31 576,613
457000	AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	8 925,000	8 925,000	0,000	8 925,000
457001	MANSOUR MDELLEL	1 500,000	1 500,000	0,000	1 500,000
457003	ASSURANCE COMAR	714,220	714,220	0,000	714,220
458700	PRODUITS A RECEVOIR	63 668,060	0,000	63 668,060	0,000
461100	COMPTES D'ATTENTE ASSURANCE	898,033	0,000	898,033	0,000
471000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	38 282,951	43 026,046	-4 743,095	1 349,403
475500	PRODUIT A RECEVOIR	0,000	0,000	0,000	1 955,821
	TOTAL	301 397,756	353 602,707	-52 204,951	336 113,717
495000	PROV/DEPR FINAN B.ISMAIL	-31 576,613	-31 576,613	0,000	-31 576,613
	TOTAL	269 821,143	322 026,094	-52 204,951	304 537,104

V-7- AUTRES ACTIFS FINANCIERS

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
531300	EFFETS REMIS A L'ENCAISSEMENT	250 230,139	357 970,095	-107 739,956	348 807,461
531310	CHEQUES REMIS A L'ENCAISSEMENT	186 430,421	143 469,463	42 960,958	146 895,777
	TOTAL	436 660,560	501 439,558	-64 778,998	495 703,238

V-8- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
523100	ACTIONS TITRE DE PLACEMENT	1 972 806,500	1 233 068,701	739 737,799	1 252 988,617
532200	BANQUE BT GROMBALIA	422 131,707	319 598,218	102 533,489	407 762,808
532201	BANQUES BT FONDS SOCIAL	-977,639	33 167,541	-34 145,180	39 718,061
532300	BANQUE AMEN BANK TUNIS	14 518,512	14 418,514	99,998	14 503,699
532301	AMEN BANK DJERBA	2 651,025	19 926,172	-17 275,147	3 750,272
532302	AB GROMBALIA	199 656,120	80 529,323	119 126,797	232 999,352
532320	AMEN BANK EUR GROMBALIA	5 594,724	42 836,065	-37 241,341	43 708,786
532400	BANQUE BIAT GROMBALIA	367 203,476	565 271,289	-198 067,813	1 092 301,278
532401	BANQUE BIAT SFAX	11 501,500	528,053	10 973,447	992,615
532410	BANK BIAT PROFF EUR	595 697,419	2 978,306	592 719,113	699 974,169
532600	BANQUE UIB GROMBALIA	2 397,592	1 250 694,601	-1 248 297,009	2 924,482
541000	CAISSE	1 565,095	4 203,990	-2 638,895	518,979
541100	CAISSE TUNIS	500,000	500,000	0,000	500,000
541200	CAISSE SFAX	1 500,000	1 500,000	0,000	1 500,000
541300	CAISSE DJERBA	1 000,000	1 000,000	0,000	1 000,000
541400	CAISSE AMENAGEMENT	500,000	0,000	500,000	0,000
	TOTAL	3 598 246,031	3 570 220,773	28 025,258	3 795 143,118

V-9-CAPITAUX PROPRES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
101000	CAPITAL SOCIAL	9 999 000,000	8 332 500,000	1 666 500,000	9 999 000,000
111000	RESERVE LEGALE	933 145,000	817 486,000	115 659,000	817 486,000
112000	RESERVES STATUTAIRES	1 174 551,734	2 571 051,734	-1 396 500,000	1 174 551,734
118200	RESERVES POUR REINVESTISSEMENTS	1 346 061,172	1 076 061,172	270 000,000	1 076 061,172
118100	RESERVES POUR FONDS SOCIAL	481 025,569	546 353,269	-65 327,700	492 897,369
113000	RESERVES DE REGULARISATION DU COURS	250 000,000	250 000,000	0,000	250 000,000
118000	AUTRES RESERVES	67 794,662	337 794,662	-270 000,000	67 794,662
	TOTAL RESERVES	4 252 578,137	5 598 746,837	-1 346 168,700	3 878 790,937
121000	RESULTATS REPORTEES	927 628,670	1 346 952,000	-419 323,330	1 346 952,000
144000	RESERVES SPECIALE DE REEVALUATION	523 512,444	523 512,444	0,000	523 512,444
145100	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 351 362,000	1 161 831,000	189 531,000	1 161 831,000
145900	AMORT SUBVENTION D INVESTISSEM	-1 152 603,567	-1 083 936,238	-68 667,329	-1 108 798,517
	AUTRES CAPITAUX PROPRES	722 270,877	601 407,206	120 863,671	576 544,927

V-10-FOURNISSEUR ET COMPTES RATTACHES :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
401000	FOURNISSEURS LOCAUX	290 706,469	359 541,886	-68 835,417	265 664,648
402000	FOURNISSEURS ETRANGERS	516 780,846	287 200,078	229 580,768	330 766,761
403000	FOURNISSEURS EFFETS A PAYER	278 627,701	162 545,809	116 081,892	104 752,861
404100	FOUR. IMMOB. LOCAL	2 017,100	2 520,600	-503,500	3 528,700
404200	FOUR. IMMOBILISATION ETRANGERS	0,000	0,000	0,000	264 848,870
531100	CHEQUES FOURNISSEURS EN CAISSE	39 511,786	238 625,764	-199 113,978	42 124,256
	TOTAL	1 127 643,902	1 050 434,137	77 209,765	1 011 686,096

V-11- AUTRES PASSIFS COURANTS :

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
422000	PERSONNEL PRET CNSS	247,782	525,512	-277,730	388,467
425000	REMUNERATIONS DUES	8 780,764	1 241,223	7 539,541	145 042,339
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	130 566,335	136 979,031	-6 412,696	68 214,963
432101	RETENUE A LA SOURCE	24 650,812	20 604,130	4 046,682	59 826,574
432102	RETENUE/HONORAIRE 5%	850,730	411,980	438,750	736,770
432103	RETENUE/HONORAIRE 15%	0,000	0,000	0,000	588,000
432104	RETENUE SUR PRIME DE PRESENCE	0,000	3 800,000	-3 800,000	0,000
432105	RETENUE/MARCHE 1,5%	1 718,302	3 982,685	-2 264,383	746,999
432110	AVANCE IMPOT FORFAITAIRE	804,452	0,000	804,452	0,000
432111	AVANCE SUR SALAIRE 1%	344,330	0,000	344,330	0,000
434000	IMPOT/SOCIETE	116 860,000	114 803,000	2 057,000	160 221,000
436300	DROIT DE TIMBRE	330,400	348,500	-18,100	322,800
436500	ETAT TVA A PAYER	121 204,181	0,000	121 204,181	109 575,229
436700	TPE	27 975,192	23 231,414	4 743,778	24 130,974
436718	TAXE TVA COLLECTEE 18%	0,000	0,000	0,000	0,000
436722	TAXE TVA COLLECTEE 22.5%	0,000	0,000	0,000	0,000
436580	TCL	2 041,723	1 688,071	353,652	1 716,638
436800	ECOFILTRE	10 341,150	10 438,650	-97,500	9 618,250
436810	MONTANT PERÇ 2005 HORS CONVENTION	0,000	33 022,800	-33 022,800	0,000
437200	FOPROLOS A PAYER	2 056,744	1 658,628	398,116	5 392,234
447000	DIVIDENDE ET TANTIEME A PAYER	6 654,598	1 252 831,398	-1 246 176,800	4 611,198
453110	CNSS	160 341,668	145 163,935	15 177,733	249 244,004
453111	ASSURANCE GROUPE	28 212,345	26 636,770	1 575,575	27 276,794
453112	CAVIS	1 560,562	5 137,753	-3 577,191	2 439,570
453113	CNSS REDRESSEMENT	18 946,274	37 892,542	-18 946,268	27 558,214
457004	ASSURANCE GROUPE	64,713	64,713	0,000	64,713
458000	CHARGE A PAYER	272 213,999	326 480,855	-54 266,856	142 431,732
461000	COMPTE D'ATTENTE	2 149,190	2 149,190	0,000	2 149,190
	TOTAL	938 916,246	2 149 092,780	-1 210 176,534	1 042 296,652

VI- LES COMPTES DE RESULTAT :**VI-1- REVENUS :**

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
700101	VENTE EN SUSPENSION DE LA TVA	2 134,100	1 573,250	560,850	1 573,250
700105	EXPORT	450 944,607	1 399 032,445	-948 087,838	2 930 238,366
700118	VENTE LOCALE 18%	4 292 300,969	3 864 563,973	427 736,996	7 596 833,119
700122	VENTE LOCALE 22,5%	324 364,375	301 178,098	23 186,277	569 974,917
700200	VENTES DECHETS	7 294,912	4 690,443	2 604,469	11 302,230
700900	RABAIS REMISE RISTOURNE AACCORDE PAR ETS	-1 447,050	-48 358,449	46 911,399	-48 396,426
708000	VENTES LIEES MODI.COMPT. ACTI	0,000	5 800,788	-5 800,788	5 800,788
	TOTAL	5 075 591,913	5 528 480,548	-452 888,635	11 067 326,244

VI-2- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
730900	PRODUITS ACCESSOIRES	16 081,509	38 988,390	-22 906,881	38 999,640
739000	QUOTE PART DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	43 805,050	31 917,906	11 887,144	56 780,185
783000	REPRISE PROVISION STOCK	0,000	0,000	0,000	12 106,645
786000	REPRISE DE PROVISION	68 214,963	109 057,105	-40 842,142	109 057,105
786200	REPRISES/PROVIS. DEP. CRE CLT	23 821,737	2 377,482	21 444,255	19 800,468
	TOTAL	151 923,259	182 340,883	-30 417,624	236 744,043

VI-3- VARIATION DES STOCKS

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
603100	VARIATION STOCK DE MP	315 494,663	595 498,627	-280 003,964	-1 304 844,924
603101	VAR. PIECES DE RECHANGES	21 255,091	-166 957,107	188 212,198	136 703,646
603260	VARI. STOCKS EMBALLAGE	-2 526,000	0,000	-2 526,000	15 615,000
603500	VARIATION STOCK DE PF & ENCOUR	-809 537,734	-568 893,408	-240 644,326	527 422,530
603510	VAR. STOCK PRODUITS SEMI FINIS	11 940,573	-8 399,644	20 340,217	114 816,179
	TOTAL	-463 373,407	-148 751,532	-314 621,875	-510 287,569

VI-4- ACHATS DE MARCHANDISES

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
601104	ACHATS RESSORTS POUR FILTRES	26 198,719	38 243,277	-12 044,558	55 425,496
601105	ACHAT LOC PIECES DE RECHANGES	9 549,288	20 760,996	-11 211,708	40 138,285
601120	ACHATS JOINTS LOCAL	4 701,405	0,000	4 701,405	0,000
601202	ACHATS IMPORTES JOINTS	273 739,085	297 221,071	-23 481,986	417 999,302
601210	ACHATS IMPORTES TOLES	728 762,243	545 441,556	183 320,687	718 942,535
601203	ACHATS IMPORT PAPIERS FILTRES	444 963,680	457 088,478	-12 124,798	710 784,467
601204	ACHAT RESSORT IMPORT FILTRE	0,000	2 719,704	-2 719,704	2 719,704
601205	ACHAT POLYRITHANE IMPORT ETR	91 586,284	101 757,418	-10 171,134	144 439,058
601206	ACHATS PIECES DE RECHANGE ETR	0,000	125 764,476	-125 764,476	150 646,032
601240	ACHATS RESSORTS IMPORTES POUR	0,000	345,420	-345,420	345,420
601400	ACHAT LOCAUX PIECES FILTRES	116 753,276	349 253,868	-232 500,592	682 876,723
601500	ACHAT IMPORTES PIECES FILTRES	27 557,274	156 339,667	-128 782,393	461 707,929
602100	ACHATS LOCAUX MATIERES CONSOMM	45 044,521	36 227,702	8 816,819	63 290,687
602101	ACHATS LOCAUX COLLES	38 045,533	40 829,203	-2 783,670	77 043,478
602102	ACHATS LOCAUX PEINTURES POUR F	74 436,599	9 827,566	64 609,033	36 998,812
602103	ACHAT MAT CONSOMM (HUILE POUR M	4 309,504	6 983,684	-2 674,180	10 458,544
602200	ACHAT CONSOMMABLES ETRANGERES	0,000	9 876,664	-9 876,664	14 460,476
602201	ACHATS IMPORTES COLLES	128 343,177	75 369,702	52 973,475	138 840,684
602202	ACHATS IMPORTES PEINTURES/FILT	0,000	20 535,974	-20 535,974	20 535,974
602600	ACHAT EMBALLAGES	228 234,249	234 275,406	-6 041,157	445 049,031
602610	ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLE	0,000	500,700	-500,700	500,700
604500	ACHAT D'ETUDE ET DE PRESTATION	2 961,000	2 663,728	297,272	2 663,728
604600	ACHAT FRAIS DE TRANSIT	121 278,068	120 993,123	284,945	246 467,395
	TOTAL	2 366 463,905	2 653 019,383	-286 555,478	4 442 334,460

VI-5- ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
605100	ACHATS PETITES OUTILLAGES	7 788,886	5 539,502	2 249,384	6 511,158
606100	EAUX	2 226,220	2 378,726	-152,506	4 832,702
606201	ELECTRICITE AGENCE	1 309,196	993,128		3 948,256
606200	ELECTRICITE	71 403,514	58 701,706	12 701,808	121 134,590
606300	GAZ	14 160,823	14 750,218	-589,395	23 466,170
606301	CARBURANT	52 935,244	41 973,039	10 962,205	91 044,609
609000	R.R.R.OBTENUES SUR ACHAT	0,000	-106,800	106,800	-106,800
	TOTAL	149 823,883	124 229,519	25 278,296	250 830,685

VI-6- CHARGES DE PERSONNEL:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
640000	SALAIRES ET COMPLEMENT	762 675,354	787 840,931	-25 165,577	1 450 469,645
640101	HEURES SUPPLEMENTAIRE 125%	4 986,190	12 515,379	-7 529,189	24 863,173
640102	HEURES SUPPLEMENTAIRES 150%	1 113,204	1 353,184	-239,980	3 088,907
640201	INDEMNITE DE PRESENCES	6 873,836	4 126,260	2 747,576	10 862,037
640202	INDEMNITE DE TRANSPORT	50 258,660	18 091,728	32 166,932	54 602,516
640203	INDEMNITE DE FONCTION	47 676,651	35 397,601	12 279,050	84 386,222
640204	INDEMNITE DE RESPONSABILITE	66 063,225	48 195,623	17 867,602	115 863,716
640205	INDEMNITE DE REPRESENTATION	32 755,090	24 409,086	8 346,004	57 931,975
640206	INDEMNITE KILOMETRIQUE	244,364	175,987	68,377	436,517
640207	IND ASSURANCE QUALITE	41 149,941	28 809,237	12 340,704	70 362,093
640208	INDEMNITE DE PERMANENCE	6 743,894	4 634,977	2 108,917	11 438,928
640209	CONGE PAYE	26 555,143	17 169,102	9 386,041	75 844,532
640211	SALAIRE SIVP ET C E F	13 079,511	15 397,657	-2 318,146	32 288,636
640212	INDEMNITE FORAITARE REFECTOIR	172,608	120,388	52,220	299,133
640215	SOLDE CONGES	2 051,828	2 200,587	-148,759	2 200,587
640221	INDEMNITE DE PANIER	23 682,944	10 968,838	12 714,106	32 808,513
640222	INDEMNITE DEPLACEMENT	4 357,036	2 934,236	1 422,800	7 289,909
640223	INDEMNITE DE LOGEMENT	22 834,659	10 582,925	12 251,734	31 654,159
640224	INDEMNITE DE CHALEUR	14 501,775	6 725,820	7 775,955	20 118,547
640225	PRIME 13EME MOIS	91 836,246	87 218,946	4 617,300	174 665,617
640226	PRIME DE RENDEMENT	91 096,585	76 932,232	14 164,353	178 888,259
640227	INDEMNITE BON ESSENCE	6 554,000	4 779,400	1 774,600	10 618,800
791000	TRANSFERTS CARBURANT	-3 990,000	-5 737,963	1 747,963	-9 721,963
640229	SOLDE TOUT COMPTE	5 968,675	8 771,617	-2 802,942	17 817,117
640230	PRIME LAIT	30 430,969	10 171,913	20 259,056	33 976,634
640231	ASSIDUITE ET PRODUCTIVITE	49 809,836	11 925,907	37 883,929	58 090,072
640900	RAPPEL	33 555,742	2 031,830	31 523,912	63 696,567
640901	IND EXEPTIONNELLE	4 343,275	2 413,605	1 929,670	6 114,502
644100	COMMISSION SUR VENTES	67 415,500	38 684,015	28 731,485	38 684,015
647000	CHARGES SOCIALES LEGALES	29 960,707	19 486,428	10 474,279	52 552,982
647100	COTISATION SECURITE SOCIALE SU	205 452,244	197 735,209	7 717,035	424 110,968
647600	ASSURANCE GROUPE	38 392,139	37 806,213	585,926	74 628,228
647700	COTISATION PATRONAL C A V I S	3 469,090	7 672,800	-4 203,710	11 898,788
648000	CHARGES PERSONNELS LIEE A UNE	0,000	2 176,292	-2 176,292	2 176,292
649500	AUTRES CHARGES SOCIALES	81,860	0,000	81,860	0,000
649501	TENUE DE TRAVAIL	277,257	7 882,400	-7 605,143	29 876,576
790000	TRANSFERT DE CHARGES	0,000	-30 243,370	30 243,370	-30 243,370
	TOTAL	1 782 430,038	1 511 357,020	271 073,018	3 224 639,829

VI-7- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
681100	DOT.AUX AMORT.DES IMMOBILISATIONS	323 495,558	346 174,548	-22 678,990	676 142,283
681400	DOT.AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	130 566,335	136 979,031	-6 412,696	68 214,963
681700	DOT.AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION/CLIENTS (1)	348 431,774	0,000	348 431,774	151 463,573
	TOTAL	802 493,667	483 153,579	319 340,088	895 820,819

VI-8- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
606400	FOURNITURES DE BUREAU	19 416,758	25 207,597	-5 790,839	44 880,866
606500	DOCUMENTATIONS	2,100	895,740	-893,640	1 139,840
606600	IMPRIMES (TRAITES)	240,258	296,535	-56,277	601,940
606601	PHOTOCOPIES	180,200	8,590	171,610	61,940
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	4 992,200	251 286,571	-246 294,371	303 734,222
613000	CHARGES LOCATIVES	8 614,896	8 204,662	410,234	16 409,324
615000	ENTRETIEN ET REPARATION	0,000	573,945	-573,945	573,945
615100	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICULES	27 003,032	19 171,900	7 831,132	37 083,656
615200	ENTRETIEN ET REPARATION USINE	20 692,202	11 944,560	8 747,642	21 757,354
615201	ENTRETIEN ET REPARATION MACHIN	0,000	14,365	-14,365	14,365
615300	ENTRETIEN ET REPARATION BUREAUX	1 511,351	2 418,053	-906,702	5 266,022
615301	ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL BUREAUX	5 454,328	2 372,296	3 082,032	6 163,335
615400	ENTRETIEN ET REPA. MAT. INFORM	-983,454	12 178,500	-13 161,954	1 677,625
616100	PRIME D'ASSURANCE VEHICULE	15 232,525	15 477,642	-245,117	30 955,290
616300	PRIME D'ASSURANCE DIVERSE	8 754,210	8 064,180	690,030	16 128,360
616400	PRIME D'ASSURANCE SUR IMPORTATION	4 730,540	4 109,370	621,170	6 946,514
617000	ETUDE, RECHERCHE DE DIVERS SERV	0,000	955,110	-955,110	1 909,920
617100	FORMATION	6 782,000	9 828,300	-3 046,300	12 978,300
617200	ASSISTANCE TECHNIQUE PRODUCTION	11 043,908	10 991,900	52,008	17 206,400
617300	DIVERS SERVICE EXTERIEURS	1 913,446	1 676,658	236,788	3 353,314
618000	AUTRES CHARGES LIEES MODIFICAT	0,000	10 172,880	-10 172,880	2 053,880
619900	AUTRES TRAVAUX ET SERVICES	11 236,735	4 416,929	6 819,806	12 032,455
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	710,000	0,000	710,000	0,000
622000	REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	24 309,780	28 464,741	-4 154,961	144 235,522
622100	COMMISSION/VENTE	35 492,314	21 748,722	13 743,592	15 830,214
622400	REMUNERATION DES TRANSITAIRES	705,600	0,000	705,600	0,000
622610	HONORAIRE D'AVOCATS ET DE NOTA	0,000	3 349,998	-3 349,998	3 349,998
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	15 000,000	0,000	15 000,000	0,000
623000	PUBLICITE, PUBLICATION, RELATIONS	2 090,700	11 700,800	-9 610,100	13 653,312
623100	ANNANCES ET INSERTIONS	7 944,651	109,600	7 835,051	109,600
623200	AUTRES FRAIS DE GESTION	14 063,788	19 823,779	-5 759,991	35 535,874
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	0,000	3 000,000	-3 000,000	3 000,000
624100	TRANSPORT SUR ACHAT	0,000	0,000	0,000	100,400
624200	TRANSPORT SUR VENTE	2 585,332	38 552,297	-35 966,965	93 906,377
624300	TRANSPORT SUR VENTE EXPORT	19 607,683	0,000	19 607,683	0,000
624400	TRANSPORT ADMINISTRATIF	0,000	0,000	0,000	45,000
625100	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	6 601,490	14 658,274	-8 056,784	25 540,633
625700	RECEPTIONS	3 194,544	5 755,390	-2 560,846	7 086,565
626000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	16 707,382	21 537,719	-4 830,337	41 398,684
629000	RABAIS, REMISE ET RISTOURNES OBTENUS	0,000	-502,000	502,000	-502,000
633000	JETONS DE PRESENCE	7 000,000	-24 000,000	31 000,000	-17 000,000
633001	COMITES D AUDIT	2 500,000	2 500,000	0,000	5 000,000
661100	TFP	13 197,743	12 281,839	915,904	26 773,351
661200	FOPROLOS	13 197,743	12 281,839	915,904	26 773,351

665210	TAXE TCL	11 307,561	10 100,281	1 207,280	19 905,265
665400	DROIT D'ENREGISTREMENT	2 624,000	1 075,000	1 549,000	1 915,000
665401	DROIT DE TIMBRES	95,000	13,000	82,000	26,000
665402	DROIT DE TIMBRE VOYAGE	120,000	120,000	0,000	120,000
665500	TAXES SUR LES VEHICULES	5 038,900	5 022,102	16,798	9 965,000
665800	AUTRES DROITS	1 185,000	3 380,369	-2 195,369	5 330,369
	TOTAL	352 096,446	591 240,033	-239 143,587	1 005 027,382

VI-9- CHARGES FINANCIERES NETTES

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	0,000	132,697	-132,697	132,697
627200	COMMISSIONS BANCAIRES	6 002,229	7 557,724	-1 555,495	13 243,099
655000	PERTE DE CHANGE	45 974,906	39 004,275	6 970,631	52 544,479
638000	CHARGES DIVERSES LIEES MODIF COM	0,000	494,557	-494,557	494,671
651000	CHARGES D'INTERET	0,000	27 985,854	-27 985,854	27 985,854
740000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,000	-170,846	170,846	-170,846
740100	INTERET DES COMPTES COURANTS	-7 996,581	-4 881,902	-3 114,679	-14 695,924
740900	AUTRES PRODUITS	0,000	-191,970	191,970	-191,970
755000	ESCOMPTEES OBTENUS	0,000	-18,665	18,665	-18,665
756000	GAIN DE CHANGE	-104 259,167	-60 799,581	-43 459,586	-84 456,239
	TOTAL	-60 278,613	9 112,143	-69 390,756	-5 132,844

VI-10- PRODUITS DES PLACEMENTS

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
751000	PRODUITS DES PLACEMENTS	-32 881,785	-31 168,916	-1 712,869	-51 088,832
	TOTAL	-32 881,785	-31 168,916	-1 712,869	-51 088,832

VI-11- AUTRES GAINS:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
736400	GAINS/ELEMENTS NON RECURRENTS	14 858,050	-23 381,763	38 239,813	-98 902,250
738000	PRODUITS DIVERS LIEES A UNE MODIFICATION COMPTABLE	0,000	-76,198	76,198	-79,764
	TOTAL	14 858,050	-23 457,961	38 316,011	-98 982,014

VI-12- AUTRES PERTES ORDINAIRES:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
634000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	6 506,267	266,128	6 240,139	356,484
634100	PERTES SUR CREANCES DE L'EXERCICE	0,000	0,010	-0,010	0,000
634200	PERTES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,000	4,315	-4,315	40,940
634300	PERTES EXCEPTIONNELLES	0,000	8,256	-8,256	8,256
636100	AUTRES PERTES/ELEM NON RECUREN	0,000	3 269,255	-3 269,255	3 269,255
636200	PERTES SUR ELEMENTS NON RECURR	130,681	104,744	25,937	201,628
	TOTAL	6 636,948	3 652,708	2 984,240	3 876,563

VI-13- IMPOTS SUR LES BENEFICES:

(Exprimé en DT)

CPT	DESIGNATIONS	juin-13	juin-12	Variations	déc-12
691000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	116 860,000	114 803,000	2 057,000	160 221,000
	TOTAL	116 860,000	114 803,000	2 057,000	160 221,000

(1) La société a constaté, lors du premier semestre de l'année 2013 une provision pour dépréciation des créances douteuses pour un montant global de 348 432 DT se détaillant ainsi :

-Un complément de provision sur les créances clients en contentieux de 218 122 DT. Les dites créances sont ainsi provisionnées en totalité.

- Une provision sur les créances clients antérieures au 01/01/2012 pour un montant de 130 310 DT.

Cette provision explique par ailleurs la baisse du résultat de la période de 231 364 DT ou (-54,61%) par rapport au 30/06/2012 en passant de 423 632 DT à fin du premier semestre 2012 à 192 268 DT au 30/06/2013.

VIII- NOTES SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE :**• FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION :****A-1 - Ajustements pour amortissements** (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Dotations aux amortissements de l'exercice	323 495,558	346 174,548	676 142,283
TOTAL	323 495,558	346 174,548	676 142,283

A-2 - Ajustements pour provisions (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Dotations aux amortissements de l'exercice	478 998,109	136 979,031	219 678,536
TOTAL	478 998,109	136 979,031	219 678,536

A-3 -Reprise de provisions (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Reprises sur provisions	-92 036,700	-111 434,587	-140 964,218
TOTAL	-92 036,700	-111 434,587	-140 964,218

A-4 - Quotes-parts des subventions d'investissement (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Quotes-parts des subventions d'investissement	-43 805,050	-31 917,906	-56 780,185
TOTAL	-43 805,050	-31 917,906	-56 780,185

A-5 -Variation Stocks (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Variation des Stocks	-463 373,407	-148 751,532	510 287,569
TOTAL	-463 373,407	-148 751,532	510 287,569

A-6 -Variation Créance (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Variation des Créances	-256 155,609	-544 142,282	554 101,888
TOTAL	-256 155,609	-544 142,282	554 101,888

A-7 -Autres Actifs (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Variation des Autres Actifs	-93 758,639	30 573,202	3 695,184
TOTAL	-93 758,639	30 573,202	3 695,184

A-8 -Fournisseurs et autres dettes (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Variation des Fournisseurs et autres dettes	143 143,735	802 028,320	-100 574,708
TOTAL	143 143,735	802 028,320	-100 574,708

A-9 - Gains de change (Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Gains de change	-51 988,146	-60 799,581	-84 456,239
TOTAL	-51 988,146	-60 799,581	-84 456,239

A-10 - Pertes de change

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Pertes de change	34 706,399	39 004,275	52 544,479
TOTAL	34 706,399	39 004,275	52 544,479

A-11 - Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)	270 000,000	270 000,000	270 000,000
TOTAL	270 000,000	270 000,000	270 000,000

• **FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT :****A-12- Décaissement provenant de l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles**

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Décaissements des acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-287 779,497	-24 361,121	-300 363,771
TOTAL	-287 779,497	-24 361,121	-300 363,771

A-13- Décaissements provenant des acquisitions des immobilisations financières

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Décaissements des acquisitions d'immobilisations financières	-100,000	-19 448,739	-9 711,000
TOTAL	-100,000	-19 448,739	-9 711,000

• **FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT :****A-14- Dividendes et autres distribution**

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Dividendes et autres distribution	0,000	0,000	-1 248 220,200
TOTAL	0,000	0,000	-1 248 220,200

A-15- Encaissements provenant d'emprunts

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Encaissements Provenant des Emprunts	0,000	910,000	21 753,140
TOTAL	0,000	910,000	21 753,140

A-16- Encaissement des subventions d'investissement

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Subvention d'investissement	189 531,000	0,000	0,000
TOTAL	189 531,000	0,000	0,000

A-17- Variation de trésorerie

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	juin-13	juin-12	déc.-12
Trésorerie au début de l'exercice	3 795 143,118	3 001 774,690	3 001 774,690
Trésorerie à la fin de l'exercice	3 598 246,031	3 570 220,773	3 795 143,110
TOTAL	-196 897,087	568 446,083	-793 368,420

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 de résultat, 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 ; et
- l'état des flux de trésorerie ;

1.3 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société est assujettie au taux d'impôt de 30%.

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. REVENUS

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 2013, 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 – FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE :

En vertu de la note fournie par l'avocat de la société chargé de l'affaire portant sur l'application des dispositions salariales de la Nouvelle Convention collective de métallurgie, le tribunal de Nabeul a rendu un jugement infirmant les jugements de première instance et qui consistent en le dédommagement par la société GIF FILTER S.A d'un groupe de travailleurs pour un montant de six millions de dinars et rejetant, par conséquent, purement et simplement les demandes des parties adverses.

NOTE 3– TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 30/06/2013

(EXPRIME EN DT)

DESIGNATIONS	Valeurs Brutes au 31/12/2012	ACQUISITIONS	CESSIONS/ Reclassement	Valeurs Brutes au 30/06/2013	AMORTISSEMENT		TOTAL AMORTIS au 30/06/2013	V.C.N au 30/06/2013
					ANTERIEUR	SEMESTRIEL		
LOGICIEL INFORMATIQUE	325 689,547	0,000	0,000	325 689,547	234 521,233	36 353,617	270 874,849	54 814,698
TERRAIN	1 779 362,639	0,000	0,000	1 779 362,639	0,000		0,000	1 779 362,639
CONSTRUCTION	2 623 123,293	0,000	0,000	2 623 123,293	1 771 885,770	48 907,502	1 820 793,271	802 330,022
MATERIEL ET OUTILLAGE	3 296 242,201	0,000	0,000	3 296 242,201	3 291 272,499	772,268	3 292 044,767	4 197,434
AG.AMENAGEMENT ET INSTALLATION	1 119 526,907	5 540,265	0,000	1 125 067,172	929 786,433	25 096,043	954 882,476	170 184,696
MATERIEL INDUSTRIEL	3 021 483,024	321 717,653	0,000	3 343 200,677	2 569 820,594	100 349,747	2 670 170,341	673 030,336
OUTILLAGE INDUSTRIEL	988 193,752	6 644,300	0,000	994 838,052	715 671,544	43 121,503	758 793,047	236 045,005
AGENC.AMENAG.INST.DIVERS	482 939,704	238,901	0,000	483 178,605	469 270,660	2 180,289	471 450,948	11 727,657
MATERIEL DE TRANSPORT	317 611,309	0,000	0,000	317 611,309	265 672,515	10 704,127	276 376,642	41 234,667
MAT DE TRANSP DE BIENS	486 005,660	0,000	0,000	486 005,660	369 397,165	31 000,279	400 397,444	85 608,216
EQUIPEMENT DE BUREAU	237 266,480	5 955,964	0,000	243 222,444	223 448,848	3 931,139	227 379,987	15 842,457
MATERIEL INFORMATIQUE	448 551,769	1 337,300	0,000	449 889,069	395 813,499	20 985,983	416 799,482	33 089,587
EMBALLAGES COMMERCIAUX	61 900,310	0,000	0,000	61 900,310	61 383,308	93,060	61 476,368	423,942
IMMOBILISATIONS INCORPORELLE EN COURS	270 991,670	0,000	270 991,670	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTAL	15 458 888,265	341 434,383	270 991,670	15 529 330,978	11 297 944,068	323 495,557	11 621 439,625	3 907 891,353

NOTE 4- NOTE SUR LES PARTIES LIEES

1/ La société GIF FILTER S.A a réalisé, au 30 juin 2013, un chiffre d'affaires toutes taxes comprises de 44 729 DT avec la Société filiale GIF DISTRUBITION Sarl.

2) La société GIF FILTER S.A, a enregistré, lors du premier semestre de l'année 2013, des achats auprès de la société GIF DISTRUBITION Sarl, pour un montant toutes taxes comprises de 56 928 DT.

NOTE 5 - NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au 30 juin 2013, la société « GIF FILTER S.A» n'a pas d'opérations ou de transactions entrant dans le cadre des engagements hors bilan.

NOTE 6 - NOTE SUR LES PLACEMENTS

6-1/ liste des participations

Ci-dessous la liste des titres de participations détenus par la société GIF FILTER au 30/06/2013 :

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

6-2/ liste des participations détenus sur les sociétés filiales

Ci-dessous la liste des titres de participations détenus sur les sociétés filiales par la société GIF FILTER au 30/06/2013 :

DESIGNATIONS	Montant (DT)	provision	% de détention
GIF DISTRUBITION	99 000,00	0,000	99%

6-3/ liste des placements en SICAV

DESIGNATIONS	NB D'ACTION	VALEUR LIQUIDATIVE	MONTANT (DT)
INTERNATIONALE OBLIGATAIRE	18 820	104,825	1 972 806,500

Durant le premier semestre de l'année 2013 le produit de placement est de 32 882 Dinars.

NOTE 7 - NOTE SUR LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société « GIF FILTER S.A » n'a pas enregistrée entre la date d'arrêté des comptes, au 30 Juin 2013, et la date de publication des états financiers, des événements qui entraîneront des modifications importantes de l'actif ou du passif et qui auront, ou risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futures de l'entreprise.

NOTE 8 – ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(Exprimé en DT)

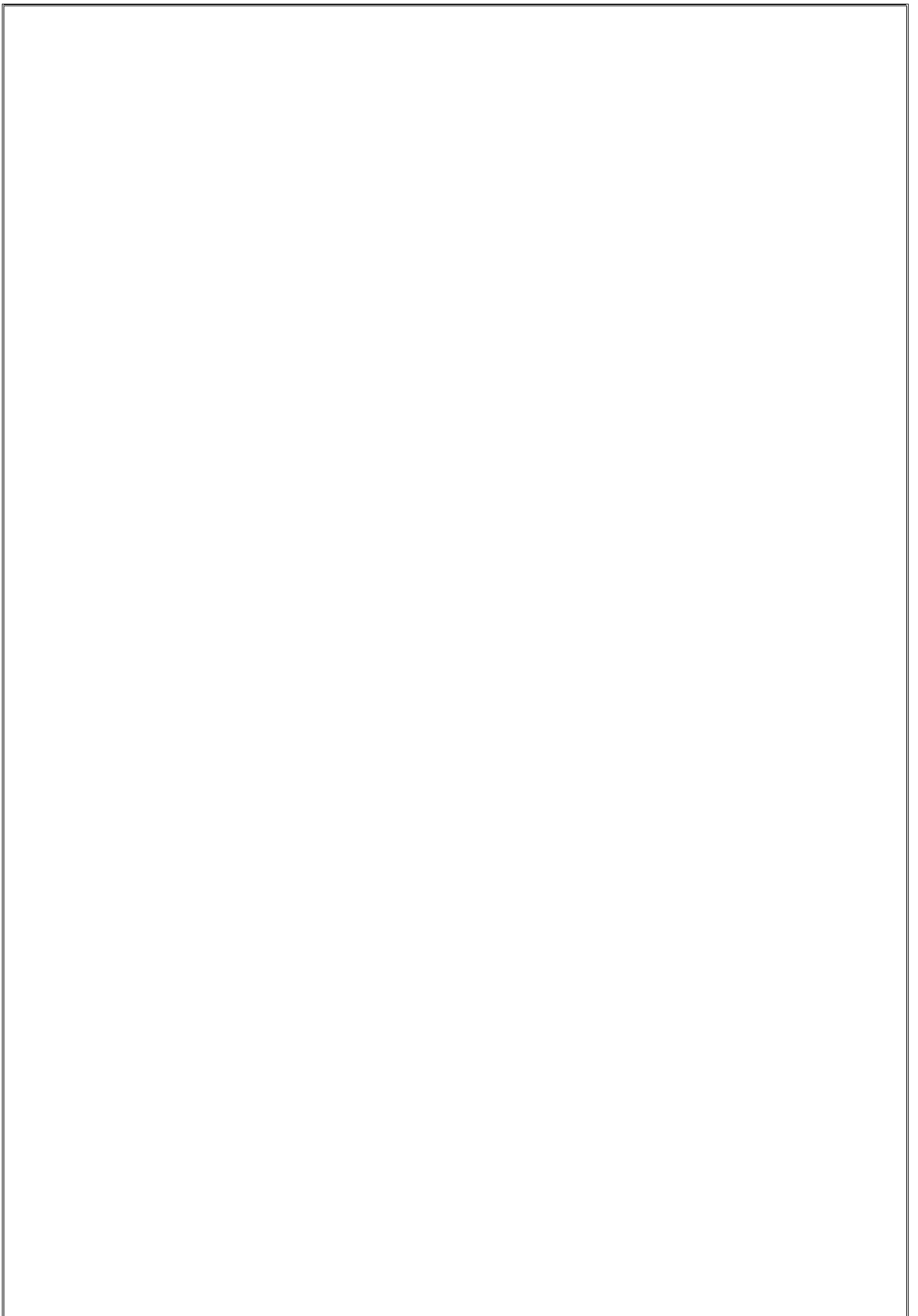
Mouvements des capitaux propres

<i>Désignation</i>	<i>31/12/2012</i>	Mouvements		<i>30/06/2013</i>
		<i>en plus</i>	<i>en moins</i>	
Capital social	9 999 000			9 999 000
Réserves légales	817 486	115 659 (1)		933 145
Réserves statutaires	1 174 552			1 174 552
Réserves pour réinvestissements	1 076 061	270 000 (1)		1 346 061
Réserves pour fonds social	492 897		11 871 (3)	492 897
Réserves de régularisation du cours	250 000			250 000
Autres réserves	67 795			67 795
Résultats reportés	1 346 952		419 323 (1)	927 629
Réserve spéciale de réévaluation	523 512			523 512
Subvention d'investissement	1 161 831	189 531		1 351 362
Résorption subventions	-1 108 799	-43 805 (2)		-1 152 604
Total capitaux propres avant résultat	15 801 287			15 901 478
Résultat de l'exercice	966 236	192 268	966 236 (1)	192 268
Capitaux propres avant affectation	16 767 523	+723 653	-1 397 430	16 093 746

(1); Suivant PV de L'AGO du 21/06/2013

(2); Résorption de la subvention

(3); Prélèvement sur fond social



NOTE 9- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Solde Intermédiaires de Gestion 30/06/2013
(Exprimé en Dinars)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	30/06/2013	30/06/2012
Ventes de Marchandises & Autres Produits Stockées	5 227 515,172	Coût d'Achats des Marchandises Vendues	2 516 287,788	Marge Commerciale		
Revenu & Autres Produits D'Expl. Production Stockée Production Immobilisée	- 346 164,327	Déstockage de Production	-809 537,734			
Total	4 881 350,845	Total	1 706 750,054	Production	4 881 350,845	5 179 244,968
Production	4 881 350,845	Achats Consommé	1 706 750,054	Marge sur coût Matière	3 174 600,791	2 970 889,474
Marge Commerciale Marge sur coût matière Subvention d'Exploitation		Autres Charges D'approvisionnement				
Total	3 174 600,791	Total	-	Valeur Ajoutée Brute	3 174 600,791	2 970 889,474
Valeur Ajoutée Brute	3 174 600,791	Impôts et Taxes et Autres Charges D'expl Charges de Personnel	352 214,846 1 782 430,038	Excedent Brut (ou insuffisance) d'Exploitation		
		Total	2 134 644,884		1 039 955,907	840 370,495
Excedent Brut D'Exploitation	1 039 955,907	Insuffisance Brute d'Exploitation				
Autres Produits Ordinaires	- 14 858,050	Autres Charges Ordinaire	6 636,948			
Produits Financiers	32 881,785	Charges Financières	- 60 278,613			
Transfert & Reprise de Charges		Dotations aux Amort. & aux prov.	802 493,667			
		Impôt sur les résultats Ordinaires	116 860,000	Résultat des Activités Ordinaires	192 267,640	423 632,455
Total	1 057 979,642	Total	865 712,002			
Résultat Positif des activité Ordinaires	192 267,640	Résultat Négatif des Activités Ordin. Pertes Extraordinaires				
Gains Extraordinaires		Effets Négatif des modif.Comptable				
Effet Positif des Modif.Comptable		Impôt / Eléments Extraord. & Modifications Comptable		Résultat Net après Modification Comptable	192 267,640	423 632,455
Total	192 267,640	Total	192 267,640			

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2013

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 FILTER S.A"** pour la période allant du premier janvier au 30 Juin 2013.

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF FILTER S.A"** au 30 juin 2013 qui font ressortir des capitaux propres s'élevant à **16 093 745 DT**, y compris le résultat de la période qui s'élève à un bénéfice net de **192 268 DT**.

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 FILTER S.A"** arrêtés au 30 Juin 2013, 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.

TUNIS, le 26 Août 2013

Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI

Managing Partner

F.M.B.Z KPMG TUNISIE