



Société Les Ciments de Bizerte
Baie de Sebra Bizerte

Mesdames et Messieurs les Actionnaires,

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes et conformément aux dispositions de l'article 21 bis de la loi N° 94-117, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 30 juin 2012 faisant apparaître un total net du bilan de 201 267 239 DT et un résultat déficitaire de 1 185 930 DT.

Ces états financiers relèvent de la responsabilité de la Direction de votre société. Notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces états financiers sur la base de notre examen limité.

Nous avons effectué notre examen selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé d'éléments pouvant affecter, de façon significative, la représentation fidèle des états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 30 juin 2012 et annexés au présent avis, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Fait à Bizerte le, 28 août 2012
Le commissaire aux comptes

Yousri BEN HASSINE



SOMMAIRE

Intitulé	Page
Présentation des états financiers.....	1 & 4
Bilan	5 & 6
Etat de résultat.....	7
Etat de flux de trésorerie.....	8
Solde intermédiaire de gestion	9
Tableau de passage par nature.....	10
Tableau de passage par destination.....	11 à 13
Notes aux états financiers (Bilan).....	14 à 41
Notes aux états financiers (Etat de résultat).....	42 à 50

BILAN AU 30 JUIN 2012

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1,052,032	1,023,382	1,034,374
Moins : Amortissements		-981,390	-874,510	-933,905
	1	70,642	148,873	100,469
Immobilisations corporelles		184,762,363	162,217,000	179,172,166
Moins : Amortissements		-104,066,027	-97,266,165	-100,565,473
	1	80,696,336	64,950,835	78,606,693
Immobilisations financières		3,120,432	2,659,203	3,075,103
Moins : Provisions		-551,473	-551,473	-551,473
	2	2,568,959	2,107,730	2,523,630
Total des Actifs Immobilisés		83,335,937	67,207,438	81,230,792
Autres Actifs non courants	3	8,664,584	8,529,675	8,103,527
Total des Actifs non courants		92,000,521	75,737,113	89,334,319
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		33,317,368	34,685,754	34,222,982
Moins : Provisions		-3,862,336	-3,974,295	-3,897,292
	4	29,455,032	30,711,458	30,325,690
Clients et comptes rattachés		7,977,375	10,126,523	7,843,600
Moins : Provisions		-4,087,011	-4,099,197	-4,096,619
	5	3,890,364	6,027,326	3,746,981
Autres actifs courants		3,184,349	4,897,442	5,904,121
Moins : Provisions		-34,833	-34,833	-34,833
	6	3,149,516	4,862,608	5,869,288
Placements et autres actifs financiers	7	64,465,225	89,333,993	76,465,225
Liquidités et équivalents de liquidités	8	8,306,581	10,033,490	8,149,744
Total des Actifs courants		109,266,718	140,968,876	124,556,929
Total des Actifs		201,267,239	216,705,989	213,891,248

BILAN AU 30 JUIN 2012

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Capitaux propres				
Capital social		44,047,290	44,047,290	44,047,290
Réserves et primes liées au capital	9	102,319,858	102,016,892	101,982,731
Autres capitaux propres	9	787,047	789,132	896,965
Résultats reportés	9	17,229,977	15,146,487	15,146,487
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		164,384,172	161,999,801	162,073,473
Résultat de l'exercice		-1,185,930	2,274,519	6,829,705
Total des capitaux propres avant affectation		163,198,243	164,274,320	168,903,178
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions pour impôts		74,476	574,476	574,476
Emprunts bancaires	10	5,874,542	8,908,421	6,861,355
Total des passifs non courants		5,949,018	9,482,897	7,435,831
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	11	16,289,517	25,925,294	17,412,416
Autres passifs courants	12	12,411,817	12,932,899	11,291,470
Concours bancaires et autres passifs financiers	13	3,418,644	4,090,577	8,848,352
Total des passifs courants		32,119,978	42,948,771	37,552,238
Total des passifs		38,068,996	52,431,668	44,988,069
Total des capitaux propres et des passifs		201,267,239	216,705,989	213,891,248

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2012 AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Revenus	14	34,700,514	38,986,468	78,073,993
Coût des ventes	15	-34,543,426	-33,771,505	-68,155,295
Marge Brute		157,087	5,214,964	9,918,698
Autres produits d'exploitation	16	4,771,082	4,100,305	9,672,356
Frais de distribution	17	-1,436,431	-1,781,935	-2,589,688
Frais d'administration	18	-2,230,339	-2,273,462	-4,209,278
Autres charges d'exploitation	19	-5,620,588	-4,383,496	-11,025,689
Résultat d'exploitation		-4,359,188	876,375	1,766,400
Charges financières nettes	20	-455,020	-464,743	-856,756
Produits financiers	21	1,473,325	2,458,900	5,305,717
Autres gains ordinaires	22	2,196,156	333,412	3,186,665
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-1,144,728	3,203,944	9,402,026
Impôt sur les bénéfices		-41,202	-929,424	-2,572,321
Résultat des activités ordinaires après impôts		-1,185,930	2,274,519	6,829,705
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		-1,185,930	2,274,519	6,829,705
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		-1,185,930	2,274,519	6,829,705

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2012 AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	43,813,653	46,557,713	93,471,751
Sommes perçus des produits ordinaires	113,093	54,435	1,559,212
Somme versées aux fournisseurs	-35,376,500	-16,090,572	-56,012,290
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-5,935,007	-4,378,463	-9,809,010
Intérêts payés	-4,903	-27,237	-83,822
Somme versées à l'Etat	-402,464	-3,788,062	-1,470,218
Redevances	-1,081,460	-994,677	-1,971,996
Impôt sur les sociétés payé	-2,409,583		-2,572,321
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	-1,283,170	21,333,136	23,111,305
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-5,648,055	-16,873,868	-33,883,586
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-3,431,848	-3,147,039	-5,639,962
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-17,658	-17,775	-28,767
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières			-300,000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles			5,768
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-373,509	-239,081	-687,443
Encaissements provenant des remboursements des prêts	480,858	299,519	628,156
Flux liés aux réserves du fonds social	27,169	22,349	-7,111
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-8,963,043	-19,955,896	-39,912,945
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des crédits à court terme (billets de trésorerie)	9,900,000		4,500,000
Remboursements des crédits à court terme (billets de trésorerie)	-9,900,000		
Remboursements des emprunts à moyen et long terme en principal et intérêts	-2,213,757	-2,199,517	-4,301,190
Encaissements provenant des subventions	106,735		107,833
Dividendes et autres distributions payées	-2,109,334	-529,808	-529,828
Dividendes et autres distributions reçues	14,431	12,481	53,531
Produits financiers des placements	2,716,176	7,041,208	7,705,499
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1,485,748	4,324,364	7,535,844
Incidence variation taux de change	-111,202	-5,666	77,988
Variation de la trésorerie	-11,843,163	5,695,938	-9,187,807
Trésorerie du début d'exercice	84,149,744	93,337,552	93,337,552
Trésorerie à la clôture de l'exercice	72,306,581	99,033,490	84,149,744

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Charges	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Soldes	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Revenus	34,700,514	38,986,468	78,073,993								
Production stockée				Production déstockée	1,303,540	4,039,291	4,257,525				
Production immobilisée	766,914	60,083	3,082,239								
Autres produits d'exploitations	3,504,169	4,040,222	6,590,117								
Total	38,971,596	43,086,773	87,746,350	Total	1,303,540	4,039,291	4,257,525	Production	37,668,056	39,047,483	83,488,824
Production	37,668,056	39,047,483	83,488,824	Achats consommés	25,222,747	22,235,808	50,400,146	Marge sur coût matières	12,445,309	16,811,674	33,088,678
Marge sur coût matières	12,445,309	16,811,674	33,088,678	Services extérieurs et autres	3,938,991	5,608,003	8,822,373				
Total	12,445,309	16,811,674	33,088,678	Total	3,938,991	5,608,003	8,822,373	Valeur ajoutée brute	8,506,318	11,203,671	24,266,305
Valeur ajoutée brute	8,506,318	11,203,671	24,266,305	Impôts et taxes	454,032	164,961	291,480				
				Frais du personnel	6,231,860	4,496,772	10,260,958				
Total	8,506,318	11,203,671	24,266,305	Total	6,685,891	4,661,732	10,552,438	Excédent brut d'exploitation	1,820,426	6,541,938	13,713,867
Excédent brut d'exploitation	1,820,426	6,541,938	13,713,867	Dotations aux amortissements							
Autres produits ordinaires	2,196,156	333,412	3,186,665	et provisions ordinaires	6,446,587	5,640,102	11,827,570				
Produits financiers	1,473,325	2,458,900	5,305,717	Autres charges ordinaires	233,028	25,462	119,897				
Reprise de charges (provision pour impôts)	500,000	0		charges financières	455,020	464,743	856,756				
				Impôt sur les sociétés	41,202	929,424	2,572,321				
Total	5,989,907	9,334,250	22,206,249	Total	7,175,837	7,059,731	15,376,544	Résultat des activités ordinaires	-1,185,930	2,274,519	6,829,705

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2012**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Coût des ventes	34,543,426	33,771,505	68,155,295	22,333,165	23,058,781	45,958,779	4,211,827	2,677,525	6,705,167	6,112,922	5,304,872	11,073,769	1,885,513	2,730,327	4,417,580
Frais de distribution	1,436,431	1,781,935	2,589,688			0	156,071	117,033	287,145	107,697	8,342	156,916	1,172,663	1,656,560	2,145,627
Frais d'administratio	2,230,339	2,273,462	4,209,278	56,887	73,861	128,471	1,796,904	1,634,847	3,111,538	202,067	196,226	446,354	174,481	368,529	522,915
Autres charges	5,620,588	4,383,496	11,025,689	4,136,235	3,142,457	8,570,421	67,058	67,367	157,108	23,900	130,661	150,532	1,393,395	1,043,010	2,147,628
TOTAL	43,830,785	42,210,398	85,979,950	26,526,287	26,275,099	54,657,671	6,231,860	4,496,772	10,260,958	6,446,587	5,640,102	11,827,570	4,626,051	5,798,426	9,233,750

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2012**

(Exprimés en dinars)

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
60 - Achats consommés	25,222,747	21,029,625	0	56,887	4,136,235
6001 - Matières premières	4,637,070	4,637,070			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-226,133	-226,133			
6002 - Matières consommables	16,083,809	11,910,117		41,989	4,131,703
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-171,793	-171,793			
6006 - Matières et fournitures non stockés	4,897,230	4,877,800		14,898	4,532
6008 - Achats liés à des M.C.	2,563	2,563			
61 - Services Extérieurs	1,821,129	1,208,043	88,929	110,525	413,631
6102 - Redevances	108,252	26,661	81,591		
6103 - Loyers et charges locatives	111,107	65,671	3	37,397	8,035
6105 - Entretien et réparations	1,151,647	1,115,711	7,336	28,461	139
6106 - Primes d'assurances	405,457				405,457
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	42,667			42,667	
6108 - Services extérieurs L. M. C.	2,000			2,000	
62 - Autres Services Extérieurs	2,117,862	669,735	1,083,733	63,956	300,438
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	341,630	238,298	46,726		56,606
6203 - Publicité, publications, relations publiques	282,912		61,393	28,740	192,779
6204 - Transport de biens & transp. collectifs du personnel	1,379,177	407,053	972,054	70	
6205 - Déplacements missions et réceptions	39,487	21,984	3,560	13,943	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	21,203			21,203	
6207 - Services bancaires et assimilés	53,053				53,053
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	401	2,401		0	-2,000
A reporter	29,161,739	22,907,404	1,172,663	231,368	4,850,304

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	29,161,739	22,907,404	1,172,663	231,368	4,850,304
63 - <u>Charges diverses ordinaires</u>	233,028	7,734	0	0	225,294
6302 - Charges diverses pour personnel	13,917	2,125			11,792
6303 - Jetons de présence	9,000				9,000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	24				24
6306 - Charges nettes sur cessions d'immob.	6,377	5,609			768
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manut. Coke pour autrui)	203,710				203,710
64 - <u>Charges de personnel</u>	6,231,860	4,211,827	156,071	1,796,904	67,058
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	6,125,420	4,211,827	156,071	1,690,464	67,058
6406 - Charges connexes	106,440			106,440	
66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	454,032	0	0	0	454,032
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	97,947				97,947
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	356,084				356,084
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	6,446,587	6,112,922	107,697	202,067	23,900
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	6,112,922	6,112,922			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	107,697		107,697		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	202,067			202,067	
A reporter	42,527,245	33,239,887	1,436,431	2,230,339	5,620,588

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	42,527,245	33,239,887	1,436,431	2,230,339	5,620,588
71 - Production (stockée ou destockée)	1,303,540	1,303,540	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	1,303,540	1,303,540			
TOTAL	43,830,785	34,543,426	1,436,431	2,230,339	5,620,588

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

Ces états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le cadre conceptuel de la comptabilité approuvé par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que les normes comptables approuvées par l'arrêté du ministre des finances du 31 Décembre 1996.

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

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

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

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

En plus de ces états financiers, la société présente un rapport de gestion décrivant et expliquant les performances de la situation financière de la société.

Les principes et méthodes comptables :

a) Unité monétaire :

Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

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

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

b) Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

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

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

c) Charges reportées :

Les charges à répartir représentent des dépenses engagées pour des grosses réparations. Suivant les services techniques, ces charges se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impacte sur des exercices ultérieurs sont démontrés. Leur résorption est faite suivant la méthode linéaire aux taux de 50% ou 33.33% déterminés suivant la spécificité technique de ces charges. La résorption commence à courir dès de moment à partir duquel les services techniques prévoient de réaliser les avantages que procurent ces charges reportées à la société.

d) Immobilisations financières :

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

e) Les stocks :

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

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

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût moyen pondéré hors taxes récupérables.

Les stocks de produits finis et produits en cours sont valorisés à leur prix de revient hors taxes récupérables.

Les stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat hors taxes récupérables.

f) Clients et comptes rattachés :

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

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

g) Les emprunts bancaires :

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

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

h) Prise en compte des revenus :

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

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2012

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2011	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2012	Amortiss. au 31/12/2011	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortis. au au 30/06/2012	
Logiciels	1,034,374.073	17,657.600		1,052,031.673	933,905.019	47,485.111		981,390.130	70,641.543
Totaux	1,034,374.073	17,657.600	0.000	1,052,031.673	933,905.019	47,485.111	0.000	981,390.130	70,641.543

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2011	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2012	Amortiss. au 31/12/2011	Dotations de de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortis. au au 30/06/2012	
Terrain de gisements expropriés	4,117,444.448	64,300.690		4,181,745.138	1,047,969.129	104,269.228		1,152,238.357	3,029,506.781
Terrain de gisements	1,513,061.536			1,513,061.536	405,979.237	15,085.065		421,064.302	1,091,997.234
Terrains bâtis	1,518,715.882			1,518,715.882	0.000			0.000	1,518,715.882
Constructions	27,790,963.991	300,665.481		28,091,629.472	19,224,847.302	304,019.793		19,528,867.095	8,562,762.377
Matériels et Outillages	104,234,621.182	1,705,396.110	-57,857.579	105,882,159.713	63,496,152.405	2,545,027.698	-3,857.172	66,037,322.931	39,844,836.782
Matériels de Transport	11,080,419.871	1,615,460.300		12,695,880.171	9,746,454.655	323,467.538		10,069,922.193	2,625,957.978
Mobilier et Matériels de Bureau	2,094,518.072	75,275.674		2,169,793.746	1,625,485.128	56,115.395		1,681,600.523	488,193.223
Agencements Aménagements et Installation	5,136,497.094	41,039.182		5,177,536.276	4,181,721.153	68,707.584		4,250,428.737	927,107.539
Emballage Identifiable Récupérable	836,864.025	175,437.000		1,012,301.025	836,864.025	87,718.500		924,582.525	87,718.500
Immobilisations en cours	20,849,059.502	3,174,435.413	-1,503,954.720	22,519,540.195					22,519,540.195
Totaux	179,172,165.603	7,152,009.850	-1,561,812.299	184,762,363.154	#####	3,504,410.801	-3,857.172	104,066,026.663	80,696,336.491

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2012

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2012	Investis. 2012	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immob.	Restes en cours
Extension usine (Matériel)	14,009,617.402	57,150.149	1,233.314	58,383.463	14,068,000.865		14,068,000.865
Extension usine (Génie civil)	809,150.088		0.000	0.000	809,150.088		809,150.088
Intallation d'un systeme de télésurveillance à l'usine	2,645.746		0.000	0.000	2,645.746		2,645.746
Conception d'une salle de supervision à distance	743,614.571		0.000	0.000	743,614.571		743,614.571
Installation de 9 filtres à manche	501,032.080	22,140.300	477.793	22,618.093	523,650.173	129,998.717	393,651.456
Batiment archive au parc d'entretien des engins à la carrière	48,033.504	21,923.670	473.118	22,396.788	70,430.292	70,430.292	
Aménag. + dalle sur sol le long de la ligne de cuisson n°2	13,373.064		0.000	0.000	13,373.064	13,373.064	
Centre de loisir	2,015.368		0.000	0.000	2,015.368		2,015.368
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Matériel)	222,944.787		0.000	0.000	222,944.787		222,944.787
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Matériel)	222,944.787		0.000	0.000	222,944.787		222,944.787
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Matériel)	392,143.955	334,020.000	7,208.231	341,228.231	733,372.186	733,372.186	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)	392,143.955		0.000	0.000	392,143.955		392,143.955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)	392,143.955		0.000	0.000	392,143.955		392,143.955
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Charpente)	59,717.353		0.000	0.000	59,717.353		59,717.353
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Charpente)	59,717.353		0.000	0.000	59,717.353		59,717.353
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Charpente)	91,566.609		0.000	0.000	91,566.609	91,566.609	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)	91,566.609		0.000	0.000	91,566.609		91,566.609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Charpente)	91,566.609		0.000	0.000	91,566.609		91,566.609
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (G. Civil)	0.000	202,950.000	4,379.709	207,329.709	207,329.709	207,329.709	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (G. Civil)	0.000		0.000	0.000	0.000		
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (G. Civil)	0.000		0.000	0.000	0.000		
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)	1,834,846.405	96,861.393	2,090.292	98,951.685	1,933,798.090		1,933,798.090

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2012

Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)	234,888.258		0.000	0.000	234,888.258		234,888.258
39 compteurs numériques gestion d'énergie électrique usine	48,357.029		0.000	0.000	48,357.029		48,357.029
Système de fluidisation et d'extraction commun (G. Civil)	60,227.026		0.000	0.000	60,227.026		60,227.026
Confection et assemblage de deux troçons de tubes	137,682.665		0.000	0.000	137,682.665		137,682.665
Rénovation Sas alveolaire nouvelle generation (PMN)	271,818.392		0.000	0.000	271,818.392		271,818.392
Rénovation réducteur du ventilateur J2P01	59,035.804	35,989.568	776.663	36,766.231	95,802.035		95,802.035
Canon a air a 8 sorties	56,266.128		0.000	0.000	56,266.128		56,266.128
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Matériel)		1,577,128.000	34,034.797	1,611,162.797	1,611,162.797		1,611,162.797
Ligne de palettisation et de fardelage de sacs (Génie civil)		48,387.800	1,044.220	49,432.020	49,432.020		49,432.020
Quai de chargement à l'atelier palettisation		9,331.050	201.366	9,532.416	9,532.416	9,532.416	
Aménagement vestiaires carrière bir messiougha		12,518.190	270.146	12,788.336	12,788.336	12,788.336	
Aménagement de la sacherie		10,082.104	217.574	10,299.678	10,299.678	10,299.678	
Inst. 2 lignes de vie au hall de stockage clinker AT. 45		13,250.300	285.945	13,536.245	13,536.245		13,536.245
Installation surpresseur de secour atelier coke de pétrole		39,657.720	855.823	40,513.543	40,513.543	40,513.543	
Automatisation atelier ensachage		15,200.000	328.020	15,528.020	15,528.020		15,528.020
Modification trémie de déchargement du coke de pétrole		3,406.212	73.507	3,479.719	3,479.719		3,479.719
Rénovation doseur opérationnel		38,081.470	821.807	38,903.277	38,903.277	38,903.277	
Rénovation galet		142,765.969	3,080.924	145,846.893	145,846.893	145,846.893	
Rénovation des doseurs ateliers broyage Z4 et Z5		426,533.573	9,204.696	435,738.269	435,738.269		435,738.269
TOTAUX	20,849,059.502	3,107,377.468	67,057.945	3,174,435.413	24,023,494.915	1,503,954.720	22,519,540.195

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2012

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR		6,000.000	6,000.000	100	0.000
COOPERATION DU NORD		770.000	770.000	100	0.000
LE CONFORT		35,000.000	35,000.000	100	0.000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55,050.000	55,050.000	100	0.000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30,100.000	30,100.000	100	0.000
S T E M		30,000.000	30,000.000	100	0.000
LES CARRELAGES THALA		1,500.000	1,500.000	100	0.000
FRACTUCIM		500.000	500.000	100	0.000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42,860.000			42,860.000
CIMENTS AMIANTE		31,600.000	31,600.000	100	0.000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140,960.000	140,960.000	100	0.000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75,000.000	75,000.000	100	0.000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16641	83,205.000			83,205.000
SOTUCIB		10,000.000	10,000.000	100	0.000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32,000.000			32,000.000
TE CEM		60,000.000	60,000.000	100	0.000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	60000*	300,000.000			300,000.000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	100,000.000			100,000.000
TOTAUX		1,034,545.000	476,480.000		558,065.000

VERSEMENTS RESTANTS A EFFECTUER SUR TITRES DE PARTICIPATIONS NON LIBERES AU 30/06/2012

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	7500	75,000.000			75,000.000
TOTAUX		75,000.000			75,000.000

AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2012

Désignations	Nombre d'actions	Montant Brut	Provision	%	NETS
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300,000.000			300,000.000
TOTAUX		300,000.000			300,000.000

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

*NB : Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2012

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7.000	2.333	1/3	4.667
1972	S. T. E. G.	21,931.040	7,310.347	1/3	14,620.693
	S. T. E. G.	2,112.000	704.000	1/3	1,408.000
	P. T. T.	609.619	609.619	100.00%	0.000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100.000	100.000	100.00%	0.000
	COFFRE FORT	1.500	1.500	100.00%	0.000
	TUNIS AIR	180.485	180.485	100.00%	0.000
	DOUANES	638.866	638.866	100.00%	0.000
	S. N. C. F. T.	1,500.000	1,500.000	100.00%	0.000
	O. P. N. T.	476.000	476.000	100.00%	0.000
	SOCIETE COMMERCIALE	280.130	280.130	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	20.000	6.667	1/3	13.333
	PROMEKO	104.000	104.000	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	30.000	10.000	1/3	20.000
3779/76	P. T. T. P.3779	10.000	10.000	100.00%	0.000
4176/76	MAGHRAOUI	80.000	80.000	100.00%	0.000
4018/76	BOUJALLABIA	80.000	80.000	100.00%	0.000
11016/77	S. T. E. G.	21.000	7.000	1/3	14.000
196/77	S. T. E. G.	14.000	4.667	1/3	9.333
7525-60/77	P. T. T.	20.000	20.000	100.00%	0.000
4./77	O. P. N. T.	494.520	494.520	100.00%	0.000
7515/78	P. T. T.	10.000	10.000	100.00%	0.000
278/78	O. P. N. T.	9.000	9.000	100.00%	0.000
3598/78	TOTAL GAZ	10.000	10.000	100.00%	0.000
1977	S. T. E. G.	2,047.837	682.612	1/3	1,365.225
1978	S. T. E. G.	13,511.223	4,503.741	1/3	9,007.482
1714/79	S. T. O. A.	79.920	79.920	100.00%	0.000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75.000	75.000	100.00%	0.000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4.320	4.320	100.00%	0.000
1979	S. T. E. G.	52,297.836	17,432.612	1/3	34,865.224
1980	S. T. E. G.	45,236.579	15,078.860	1/3	30,157.719
11665/90	S. T. O. A.	2,437.000	2,437.000	100.00%	0.000
1981	S. T. E. G.	47,270.421	15,756.807	1/3	31,513.614
1982	S. T. E. G.	611.862	203.954	1/3	407.908
1983	S. T. E. G.	44,444.973	14,814.991	1/3	29,629.982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6.500	6.500	100.00%	0.000
1984	S. T. E. G.	969.485	323.162	1/3	646.323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15.000	15.000	100.00%	0.000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100.000	100.000	100.00%	0.000
8430/86	LASSOUED HABIB	140.000	140.000	100.00%	0.000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30,401.933	-10,133.978	1/3	-20,267.955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSUM. DEPOT BIZERTE	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	S. T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2012

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	P. T. T.	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	1,400.000	466.667	1/3	933.333
2576	STEG	88.000	29.333	1/3	58.667
2041187	CAUTION MARCHE	-150.000			-150.000
8016/04	COFFRE FORT BT	100.000	33.333	1/3	66.667
12372/06	COMPTEUR SONEDE LOGT AV FARHAT HACHED	255.435	85.145	1/3	170.290
	TOTAL	209,905.662	74,993.127		134,912.535

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2012

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1,640,067.680
Effets à Recevoir à Plus d'un An	10,913.500
Total	1,650,981.180

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2012

GROSSES REPARATIONS

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2012 à 2015
2009	7,022,182.562	6,440,005.257	423,748.379	6,863,753.636	158,428.926	158,428.926
2010	6,252,892.714	3,344,369.177	1,070,685.745	4,415,054.922	1,837,837.792	1,837,837.792
2011	5,639,961.847	1,027,135.543	940,522.124	1,967,657.667	3,672,304.181	3,672,304.181
2012	3,431,847.562		435,834.478	435,834.478	2,996,013.084	2,996,013.084
Totaux	22,346,884.685	10,811,509.977	2,870,790.726	13,682,300.703	8,664,583.983	8,664,583.983

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 30/06/2012

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Calcaire	25,470	26,825	5,747	3.640	2.716	3.118	92,710.800	72,856.700	17,919.146
Marne	7,053	8,486	2,969	1.592	1.555	1.587	11,228.376	13,195.730	4,711.803
Gypse	24,006	17,505	18,315	13.424	11.565	11.925	322,256.544	202,445.325	218,406.375
Minerai de Fer	2,970	3,339	1,485	27.578	27.031	27.564	81,906.660	90,256.509	40,932.540
Total							508,102.380	378,754.264	281,969.864

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 30/06/2012

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Fuel	9,981.5	10,699	7,323	352.902	353.478	353.477	3,522,491.313	3,781,861.122	2,588,512.071
Coke de pétrole	0.0	5,518	4,088		86.950	254.908	0.000	479,790.100	1,042,063.904
Lubrifiant & Carburant							274,189.802	262,943.033	226,711.576
Fournitures de Bureau							2,358.168	1,751.951	1,644.288
Total							3,799,039.283	4,526,346.206	3,858,931.839

STOCK DE MATIERES SEMI-OUVRES AU 30/06/2012

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Poudre	7,600	15,400	6,300	9.154	7.178	7.328	69,570.400	110,541.200	46,166.400
Clinker produit SCB	8,741	58,818	15,317	73.812	53.625	60.728	645,217.264	3,154,115.250	930,170.776
Clinker SOTACIB	6,253		19,715	87.590		92.950	547,668.738		1,832,509.250
Total							1,262,456.402	3,264,656.450	2,808,846.426

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 30/06/2012

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011
Ciment CEM II AL 32,5	10,941	11,251	9,597	80.636	57.407	66.179	882,238.476	645,886.157	635,119.863
Ciment CEM I 42,5 :	6,811	5,561	8,317	85.438	62.146	70.976	581,918.780	345,592.972	590,308.636
Chaux	600	600	600	46.041	33.129	39.172	27,624.600	19,877.400	23,503.200
Total							1,491,781.856	1,011,356.529	1,248,931.699

STOCK MAGASIN AU 30/06/2012

Code Famille	Désignations	Montant
02	Matière d'addition	33,191.400
09	Réfractaires	2,602,190.286
11	Corps broyants (Boulets)	58,872.676
13	Blindage et accessoires	673,430.888
16	Aciers Marchands	45,793.689
17	Aciers spéciaux et fontes	59,365.038
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	26,026.909
20	Métaux non ferreux purs	430.443
21	Alliages non ferreux	6,304.675
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	50,150.376
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	4,869.473
27	Rondelles, goupilles, pointe, circlips, ressorts...	9,906.717
31	Peinture, brosse, droguerie divers	8,454.857
32	Incendie, protection, sécurité	20,920.100
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	155,530.436
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	41,332.065
35	Gaz industriels	1,360.572
39	Caoutchouc, textile, plastique	15,410.479
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	55,785.139
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	851,231.890
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	81,505.456
43	Etanchéité calorifugeage	113,291.509
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	24,981.212
45	Outillages	28,144.637
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	668,268.611
50	Fils & câbles électriques	191,571.462
51	Isolants & isolateurs	21,025.978
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	83,241.637
53	Appareillages électriques (Force)	1,373,777.809
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	687,451.749
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto reduct.servomoteurs et acce.	670,642.064
56	Moteurs autres que électriques (hydraul.vapeur, gaz, essence, diesel)	90,909.107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1,707.653
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1,901,471.382
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	602,458.351
63	Transports (par eau, par fer, par route)	958,462.044
64	Manutention sur engins mobiles a action illimitée (engins carrière)	3,102,828.870
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2,582,419.717
66	Distribution (distributeurs à vis, à tiroirs, hydraulique)	206,728.302
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	288,909.746
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	230,681.598
71	Sechage, agglomération, yoyers	364.215
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	408,183.920
73	Broyages (cru & ciments)	927,443.006

STOCK MAGASIN AU 30/06/2012

Code Famille	Désignations	Montant
74	Ensachage, emballage	1,413,864.893
75	Dépoussiérage, filtrage (Electrofiltre, Filtre à manche)	823,259.423
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pmpe.chaud.comp.	1,458,064.607
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur surpresseur	152,406.409
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	108,017.424
81	Autres matériels sur plans	52,612.516
89	Outillages	8,238.638
90	Articles de réparation d'arrêts	588,104.403
95	Emballages et sacheries	1,175,391.160
96	Accessoires d'emballages	265.500
97	Emballages consignés	7,250.986
99	Articles divers livraison directes	481,423.989
	TOTAL	26,235,928.091

STOCK NEGOCE AU 30/06/2012

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

PRIX DE REVIENT
BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 30/06/2012

Libellés	Montant	Clinker 276760	CEM II	1.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5		42,5	
Prix de revient industriel de la tonne			351722			
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerais de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		62.912	67.933	0.000	72.111	9.154
Charges incorporables	3,969,312	3,016,676.774	952,635			
Loyers et charges locatives	65,671	49,910	15,761			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	238,298	181,106	57,191			
Transport de biens et transp. de personnel	407,053	309,360	97,693			
Déplacements missions et réceptions	21,984	16,708	5,276			
Autres services extérieurs L. M. C.	2,401	1,825	576			
Charges diverses ordinaires	2,125	1,615	510			
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	5,609	4,263	1,346			
Amortissement autres que des gros entretiens	3,226,171	2,451,890	774,281			
Charges incorporables unitaire		10.900	2.708	2.708	2.708	

COÛT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 30/06/2012

Clinker 62.912 + 10.900	73.812
Ciment CEM II AL 32,5 67.933 + (10.900 * 91.69%) + 2.708 =	80.636
Ciment CEM I 42,5 72.111 + (10.900 * 97.420%) + 2.708 =	85.438
Chaux 9.154 * 48.40% + 80.636 * 51.60% =	46.041
Poudre 9.154 =	9.154

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2012

Désignations	Fin 2011	Dotations 2012	Reprise 2012	30/06/2012
Stocks magasin	3,843,009.203	23,899.898	-58,856.033	3,808,053.068
Stocks emballages	34,222.958			34,222.958
Totaux	3,877,232.161	23,899.898	-58,856.033	3,842,276.026

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 30/06/2012

Désignations	Fin 2011	Dotations 2012	Reprise 2012	30/06/2012
Stocks marchandises	20,059.511			20,059.511
Totaux	20,059.511	0.000	0.000	20,059.511

Total consolidé =	3,897,291.672	23,899.898	-58,856.033	3,862,335.537
--------------------------	----------------------	-------------------	--------------------	----------------------

La politique de constatation de la provision sur le stock de pièces de rechanges consiste en la présentation de trois listes regroupant les pièces non mouvementés durant 3 plages d'années à la commission des stocks pour statuer avec les techniciens sur ceux qui doivent être provisionnés et à quel taux soit 50% ou 100%.

- *- La liste N°1 regroupe les articles non mouvementés entre 5 et 9 ans ;
- *- La liste N°2 regroupe les articles non mouvementés entre 10 et 14 ans ;
- *- La liste N°3 regroupe les articles non mouvementés entre 15 ans et plus.

CLIENTS AU 30/06/2012

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	2,017,977.392		2,017,977.392
Clients Ordinaires autres	150,453.371		150,453.371
Clients Douteux	88,494.141	1,803,703.879	1,892,198.020
Clients Chèques Impayés	198,160.858	778,505.190	976,666.048
Clients Effets à Recevoir	1,764,645.610		1,764,645.610
Clients Effets à Recevoir Impayés	61,931.830	1,113,106.729	1,175,038.559
Crédit Commercial Personnel C.B.		396.112	396.112
Totaux	4,281,663.202	3,695,711.910	7,977,375.112

CLIENTS AU 30/06/2012

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Clients Ordinaires	2,017,977.392	1,561,613.071	1,291,665.988	726,311.404
Clients Ordinaires autres	150,453.371	105,582.709	185,660.848	-35,207.477
Clients Douteux	1,892,198.020	1,896,427.413	1,893,849.095	-1,651.075
Clients Chèques Impayés	976,666.048	1,022,495.393	1,022,495.393	-45,829.345
Clients Effets à Recevoir	1,764,645.610	2,941,305.072	2,272,668.080	-508,022.470
Clients Effets à Recevoir Impayés	1,175,038.559	1,251,655.850	1,175,038.545	0.014
Crédit Commercial Personnel C.B.	396.112	1,871.250	522.516	-126.404
Clients Factures à Etablir	0.000	1,345,572.681	1,699.672	-1,699.672
Totaux	7,977,375.112	10,126,523.439	7,843,600.137	133,774.975

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2012**

Désignations	Fin 2011	Dotations 2012	Reprise 2012	30/06/2012
Provisions pour Clients	1,893,849.095		-1,651.075	1,892,198.020
Provisions Effets Impayés	1,174,817.040			1,174,817.040
Provisions Chèques Impayés	1,027,952.929		-7,957.076	1,019,995.853
Totaux	4,096,619.064	0.000	-9,608.151	4,087,010.913

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2012**

Désignations	Fin 2011	Dotations 2012	Reprise 2012	30/06/2012
Provisions pour Clients	88,765.048			88,765.048
Provisions Effets Impayés	61,710.311			61,710.311
Provisions Chèques Impayés	249,447.739		-7,957.076	241,490.663
Totaux	399,923.098	0.000	-7,957.076	391,966.022

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

Désignations	Fin 2011	Dotations 2012	Reprise 2012	30/06/2012
Provisions pour Clients	1,805,084.047		-1,651.075	1,803,432.972
Provisions Effets Impayés	1,113,106.729			1,113,106.729
Provisions Chèques Impayés	778,505.190			778,505.190
Totaux	3,696,695.966	0.000	-1,651.075	3,695,044.891

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

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2012

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		168,920.177
Fournisseurs Ordinaires	107,333.503	
Fournisseurs Avance sur Commande	6,015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55,571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		123,437.238
Avance et acomptes	63,801.407	
Avances pour le compte du personnel	26,974.415	
Dons à retenir sur les employés	13,942.000	
Trop Perçu	18,719.416	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1,844,016.972
Retenues à la sources sur articles constatés	70,092.012	
Retenues à la sources opérées par des tiers	974,207.131	
Impôts à liquider	191,344.815	
T. F. P.	320,276.416	
Taxes de douanes	288,096.598	
45. DEBITEURS DIVERS		528,240.585
Divers	18,741.079	
ASTREE	3,005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1,720.870	
S. C. G.	5,786.455	
S. N. D. P.	14,312.493	
Produits à recevoir	465,592.144	
SORECOM	206.900	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	18,355.724	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		42,535.945
Souscription du Personnel	42,535.945	
47. COMPTES DE REGULARISATION		477,197.901
Charges constatées d'avance	477,197.901	
TOTAL	3,184,348.818	3,184,348.818

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2012

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	34,833.217
	34,833.217

PLACEMENTS AU 30/06/2012

Banques	Comptes Bloqués
A T B BIZERTE	52,000,000.000
B H BIZERTE	8,000,000.000
AMEN BANK BIZERTE	4,000,000.000
TOTAUX	64,000,000.000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2012

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	465,225.359
	465,225.359

Placements et Autres Actifs Financiers = 64,465,225.359

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2012

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		8,287,360.042
S T B BIZERTE	887,637.373	
S T B COMPTE EN DEVISE DOLLARS	40,160.473	
S T B COMPTE EN DEVISE EURO	34,406.816	
BNA BIZERTE COMPTE EN DEVISE	4,182.771	
B N A BIZERTE	218,523.112	
B N A AGENCE B.	2,831.271	
B N A BIZERTE	11,883.633	
U B C I BIZERTE	110,332.245	
B T BIZERTE	233,399.084	
U I B BIZERTE	17,493.421	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	393,213.964	
B I A T BIZERTE	142,367.228	
A T B BIZERTE	2,034,241.015	
AMAN BANK BIZERTE	224,171.748	
C C P TUNIS	12,129.372	
T G T TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	264,907.738	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	256,258.028	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	2,752,990.237	
<u>CAISSES</u>	19,221.222	19,221.222
TOTAUX	8,306,581.264	8,306,581.264

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2011 à **168 903 178 DT** contre **163 198 243 Dt** au 30/06/2012 soit une diminution de **5 704 936 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Variation
Capital social	44,047,290	44,047,290	44,047,290	0
Réserves	102,319,858	102,016,892	101,982,731	337,127
Autres capitaux propres	787,047	789,132	896,965	-109,918
Résultats reportés	17,229,977	15,146,487	15,146,487	2,083,491
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	164,384,172	161,999,801	162,073,473	2,310,699
Résultat de l'exercice	-1,185,930	2,274,519	6,829,705	-8,015,635
Total des capitaux propres avant affectation	163,198,243	164,274,320	168,903,178	-5,704,936

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2011;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2012 pour 40 812 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2012 pour -45 170 DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

L'assemblée générale ordinaire du 12/06/2012 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2011 comme suit :

*- Résultat de l'exercice	6,829,705
*- Réserves pour fonds social	-341,485
*- Résultat reportés 2011	15,146,487
*- Dividendes à distribuer	-4,404,729
Résultats reportés au 31/12/2011	17,229,977

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2012

Désignations	Montant
Réserves légales	4,404,729.000
Réserves statutaires	1,623,416.830
Réserves non statutaires	1,265,000.000
Réserves pour fonds social	2,527,382.462
Primes d'émission	92,499,330.000
Total	102,319,858.292

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2012

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233,546.390
Subvention d'investissements	663,418.822
Subvention d'investissements inscrites au résultats	-109,918.311
Total	787,046.901

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2012
EMPRUNT BANCAIRE

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		5,874,542.404
2013	832,051.140	5,042,491.264
2014	1,664,102.280	3,378,388.984
2015	1,664,102.268	1,714,286.716
2016	999,999.716	714,287.000
2017	285,714.000	428,573.000
2018	285,714.000	142,859.000
2019	142,859.000	0.000
Totaux	5,874,542.404	

FOURNISSEURS AU 30/06/2012

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs Ordinaires	8,142,021.955	26,260.428	8,168,282.383
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	142,230.257		142,230.257
Fournisseurs Effets à Payer	2,138,284.478		2,138,284.478
Fournisseurs Etrangers	2,538,313.229		2,538,313.229
Fournisseurs Retenues de Garanties	703,422.804		703,422.804
Fournisseurs Factures non Parvenues	2,587,888.815		2,587,888.815
Fournisseurs Actualisation des comptes	10,695.031		10,695.031
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	16,263,256.569	26,260.428	16,289,516.997

FOURNISSEURS AU 30/06/2012

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Fournisseurs Ordinaires	8,168,282.383	15,655,287.243	7,775,447.867	392,834.516
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	142,230.257	133,076.309	65,182.303	77,047.954
Fournisseurs Effets à Payer	2,138,284.478	1,861,136.439	3,174,705.683	-1,036,421.205
Fournisseurs Etrangers	2,538,313.229	2,935,298.771	3,138,461.737	-600,148.508
Fournisseurs Retenues de Garanties	703,422.804	3,082,549.639	962,833.044	-259,410.240
Fournisseurs Factures non Parvenues	2,587,888.815	2,257,545.886	2,295,385.035	292,503.780
Fournisseurs Actualisation des comptes	10,695.031	0.000	0.000	10,695.031
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	16,289,516.997	25,925,294.287	17,412,415.669	-1,122,898.672

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2012

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		916,161.614
Clients Ordinaires	830,576.734	
Clients Ordinaires autres	18,983.418	
Crédit Commercial Personnel C.B.	3,849.810	
Clients Etrangers	57,665.237	
Clients ventes au Comptant	5,086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		4,494,353.335
Arrondies	62.702	
Assurances mutuelles et décès	2,386,457.193	
Caisse secours du personnel	30,254.701	
Epargne logements	2,075.000	
Fonds d'interressement	61,029.014	
Rémunérations diverses	227,689.847	
Saisies et Arrêts	831.123	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1,059,588.130	
Prime de productivité	387,158.523	
Salaires à payer (13eme mois 2011)	339,207.102	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1,501,962.018
Impôts sur les revenus (I. R.)	145,118.046	
Timbres fiscaux	93.100	
Redevances de l'année	138,436.795	
Redevances article constaté	220,000.000	
T. V. A.	752,087.719	
Retenues 26-26	0.000	
Retenues à la sources sur paiements à des tiers	221,481.409	
Retenues à la sources opérées/ des tiers non résidents	15,573.789	
FOPROLOS	9,171.160	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		4,434,051.855
Associés dividendes à payer	4,434,048.855	
Associés opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		726,847.156
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	646,545.196	
Créditeurs divers charges à payer	45,040.000	
C.N.A.M.	2,848.664	
SOCOREMU	32,413.296	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		148,714.117
Comptes d'attente à régulariser	126,392.412	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22,321.705	
47. COMPTES DE REGULARISATION		189,726.554
Produits à recevoir	189,726.554	
TOTAUX	12,411,816.649	12,411,816.649

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS
AU 30/06/2012

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		3,298,897.157
30/06/2012	265,018.315	3,033,878.842
30/09/2012	1,198,714.280	1,835,164.562
31/10/2012	440,476.194	1,394,688.368
31/12/2012	407,875.314	986,813.054
31/03/2013	298,717.953	688,095.101
30/04/2013	357,142.857	330,952.244
30/06/2013	330,952.244	0.000
Total	3,298,897.157	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNT BANCAIRE

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunt	119,747.315
Total	119,747.315

REVENUS AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Ventes ciments	30,887,537	30,213,986	62,410,322	673,552
Ventes chaux	1,555,587	1,193,948	3,218,790	361,639
Ventes clinker	0	1,789,587	1,789,587	-1,789,587
Ventes L. M. C.	0	116	116	-116
Ventes locales	32,443,124	33,197,637	67,418,815	-754,513
Ventes export ciments	0	3,517,719	6,000,981	-3,517,719
Ventes export	0	3,517,719	6,000,981	-3,517,719
Transport sur ventes	2,257,390	2,271,112	4,654,197	-13,722
Autres produits	2,257,390	2,271,112	4,654,197	-13,722
Total revenus	34,700,514	38,986,468	78,073,993	-4,285,955

COUTS DES VENTES AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Matières Premières	4,410,938	371,814	2,713,630	4,039,124
Matières Consommables	11,740,887	13,722,546	28,893,004	-1,981,658
Matières et fournitures non stockées	4,877,800	4,925,130	10,094,620	-47,330
Production stockée ou destokées (Produits finis et semis-ouvrés)	1,303,540	4,039,291	4,257,525	-2,735,751
(1) Achats consommés	22,333,165	23,058,781	45,958,779	-725,616
(2) Charges de personnel	4,211,827	2,677,525	6,705,167	1,534,302
(3) Amortissements	6,112,922	5,304,872	11,073,769	808,050
Redevances	26,661	48,987	52,236	-22,326
Loyers et charges locatives	65,671	110,688	347,129	-45,017
Entretiens et réparations	1,115,711	1,880,928	2,656,650	-765,217
Services extérieurs L. M. C.			-58,268	
(4) Services extérieurs	1,208,043	2,040,603	2,997,747	-832,559
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	238,298	201,769	312,473	36,528
Transport de biens et transport collectif de personnel	407,053	463,773	1,028,647	-56,720
Déplacements, Missions et Réceptions	21,984	15,870	28,328	6,114
Autres services extérieurs L. M. C.	2,401	-2,008	30,085	4,409
(5) Autres services extérieurs	669,735	679,404	1,399,533	-9,669
(6) Charges diverses ordinaires	7,734	10,320	20,301	-2,586
Coût des ventes (1 à 6)	34,543,426	33,771,505	68,155,295	771,922

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Production d'Immobilisations	766,913.550	60,082.652	3,082,238.833	706,831
Subventions d'exploitation			32,179.806	0.000
Reprise provisions clients négoce	1,651.075	4,137.540	6,716.436	-2,486.465
Reprise provisions effet impayés négoce	7,957.076			7,957.076
Reprise provisions stocks magasin	58,856.033	29,231.963	126,106.125	29,624.070
Reprise provision pour impôts	500,000.000			500,000.000
Reprise amortissements	3,857.172		1,768.870	3,857.172
Transfert de Charges (Grosses réparations)	3,431,847.562	3,147,039.487	5,639,961.847	284,808.075
Transfert de Charges (Immobilisations)		859,813.121	783,384.346	-859,813.121
Total	4,771,082	4,100,305	9,672,356	670,778

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	156,071	117,033	287,145	39,039
(3) Amortissements	107,697	8,342	156,916	99,355
Redevances	81,591	26,802	61,524	54,789
Loyers et charges locatives	3	9	0	-6
Entretiens et réparations	7,336	71,805	95,312	-64,469
Services extérieurs L. M. C.	0	0	-56,276	0
(4) Services extérieurs	88,929	98,616	100,560	-9,686
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	46,726	16,380	72,000	30,346
Publicités, Publications et relations publiques	61,393	42,376	97,700	19,017
Transport de biens et transport collectif du personnel	972,054	1,498,760	1,874,937	-526,706
Déplacements, Missions et Réceptions	3,560	429	429	3,131
(5) Autres services extérieurs	1,083,733	1,557,945	2,045,067	-474,212
(1 à 6) Frais de distribution	1,436,431	1,781,935	2,589,688	-345,504

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	41,989	54,344	90,375	-12,355
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	14,898	19,516	38,096	-4,619
(1) Achats consommés	56,887	73,861	128,471	-16,974
(2) Charges de personnel	1,796,904	1,634,847	3,111,538	162,057
(3) Amortissements	202,067	196,226	446,354	5,841
Loyers et charges locatives	37,397	30,652	62,837	6,745
Entretiens et réparations	28,461	79,865	126,624	-51,404
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	42,667	203,507	247,482	-160,840
Services extérieurs L. M. C.	2,000		-11,627	2,000
(4) Services extérieurs	110,525	314,024	425,316	-203,499
Publicités, Publications et relations publiques	28,740	18,664	18,664	10,077
Transport de biens et transport collectif du personnel	70			70
Déplacements, Missions et Réceptions	13,943	6,092	18,238	7,851
Frais postaux et de télécommunications	21,203	29,749	72,831	-8,546
Autres services extérieurs L. M. C.			-12,133	
(5) Autres services extérieurs	63,956	54,504	97,599	9,452
Frais d'administration (1 à 5)	2,230,339	2,273,462	4,209,278	-43,123

AUTRES CHARGES AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	4,131,703	3,139,755	8,565,093	991,948
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	4,532	2,702	5,328	1,830
(1) Achats consommés	4,136,235	3,142,457	8,570,421	993,778
(2) Charges de personnel (M.O. Immob.)	67,058	67,367	157,108	-309
(3) Amortissements et Provisions	23,900	130,661	150,532	-106,761
Loyers et charges locatives	8,035	7,653	15,582	383
Entretiens et réparations	139	0	0	139
Primes d'assurances	405,457	463,114	920,973	-57,657
Services extérieurs L. M. C.	0	44,289	43,375	-44,289
(4) Services extérieurs	413,631	515,056	979,929	-101,425
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	56,606	89,240	175,075	-32,634
Publicités, Publications et relations publiques	192,779	213,706	427,981	-20,927
Services bancaires et assimilés	53,053	48,969	178,632	4,085
Autres services extérieurs L. M. C.	-2,000	-4,063	-5,066	2,063
(5) Autres services extérieurs	300,438	347,852	776,622	-47,414
(6) Charges diverses ordianires (jetons de présence et autres)	225,294	15,142	99,596	210,152
(7) Impôts taxes et versements assimilés	454,032	164,961	291,480	289,071
Autres Charges (1 à 7)	5,620,588	4,383,496	11,025,689	1,237,092

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	283,974	414,341	726,724	-130,367
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	4,903	33,038	36,613	-28,135
Intérêts bancaire sur opération de financement	22,230		30,780	22,230
Intérêts des obligations cautionnées	15,022			15,022
Pertes de change	142,153	23,166	68,440	118,988
Charges financières L. M. C.	-13,262	-5,801	-5,801	-7,462
TOTAUX	455,020	464,743	856,756	-9,723

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Produits de participations (dividendes)	12,481	12,481	52,081	0
Intérêts des comptes courants	50,764	40,959	125,397	9,805
Intérêts des comptes bloqués	1,433,503	2,398,642	4,961,898	-965,139
Intérêts sur crédits accordés aux clients	550	1,689	1,689	-1,139
Intérêts en devises	1	668	2,201	-667
Gains de change	1,248	4,846	165,422	-3,598
Produits financiers L. M. C.	-25,223	-386	-2,971	-24,837
Totaux	1,473,325	2,458,900	5,305,717	-985,575

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2012

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2012	30/06/2011	31/12/2011	Ecart
Produits divers ordinaires	7,442	-2,187	11,644	9,630
Subventions d'investissement inscrites au résultat	109,918			109,918
Jetons de présences reçus	1,950		1,450	1,950
Remboursement assurances	2,017		258,380	2,017
Dommmages reçus (pénalité de retard)	112,246	28,763	1,528,802	83,483
Ventes de fêrailles mise en jeu caution et autres	104,253	55,193	54,951	49,060
Profits sur cession d'immobilisations			5,768	0
Revenue du quai usine	1,856,631	242,826	1,312,713	1,613,805
Revenue de la voix ferrée	549	6,747	9,507	-6,198
Revenue de l'immeuble ezzahra	1,150	2,070	3,450	-920
Totaux	2,196,156	333,412	3,186,665	1,862,744