



Cabinet Yousri BEN HASSINE
Expert Comptable – Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

**SOCIETE
LES CIMENTS DE BIZERTE**

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE
SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES
AU 30 JUIN 2011**



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 2011 faisant apparaître un total net du bilan de 216 705 989 DT et un bénéfice net après estimation des impôts, de 2 274 519 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 2011 et annexés au présent avis, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Fait à Bizerte le, 26 août 2011
Le commissaire aux comptes

Yousri BEN HASSINE



أسمنت بنزرت



LES CEMENTS DE BIZERTE



ETATS FINANCIERS

AU 30/06/2011

20110823

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 40
Notes aux états financiers (Etat de résultat).....	41 à 49

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	10 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 à répartir :

Sont inscrites à l'actif du bilan, sous la rubrique « Charges à répartir », les charges engagées par la société se rapportant à des opérations spécifiques et identifiées dont la rentabilité globale et l'impact sur les exercices ultérieurs sont démontrés. Parmi ces charges, figurent les dépenses engagées lors des grosses réparations telles que évaluées par les services de la société.

Ces charges sont résorbées sur une période de 2 ou 3 ans à partir de la date de leur engagement.

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.

i) Consommation énergétique :

Après les essais industriels du projet du coke de pétrole qui ont démarré au mois de mars 2011, Le projet est entrée en exploitation à la fin du premier semestre 2011, une importante diminution de la consommation énergétique est attendue, en attendant une meilleure performance avec le revamping du four II dans le cadre du PMN II.

ETATS FINANCIERS

BILAN AU 30 JUIN 2011

(Exprimés en dinars)

ACTIFS	Notes	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 023 382	919 322	1 005 607
Moins : Amortissements		-874 510	-675 181	-788 842
	1	148 873	244 141	216 765
Immobilisations corporelles		162 217 000	142 608 364	145 343 132
Moins : Amortissements		-97 266 165	-92 134 419	-94 668 094
	1	64 950 835	50 473 945	50 675 038
Immobilisations financières		2 659 203	2 485 395	2 648 130
Moins : Provisions		-551 473	-576 138	-551 473
	2	2 107 730	1 909 257	2 096 657
Total des Actifs Immobilisés		67 207 438	52 627 343	52 988 459
Autres Actifs non courants (charges reportées)	3	8 529 675	10 104 557	8 096 394
Total des Actifs non courants		75 737 113	62 731 900	61 084 853
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		34 685 754	38 161 235	38 882 037
Moins : Provisions		-3 974 295	-3 978 526	-3 872 866
	4	30 711 458	34 182 709	35 009 171
Clients et comptes rattachés		10 126 523	7 406 103	6 977 669
Moins : Provisions		-4 099 197	-4 158 622	-4 103 335
	5	6 027 326	3 247 481	2 874 334
Autres actifs courants		4 897 442	5 647 372	7 266 691
Moins : Provisions		-34 833	-34 833	-34 833
	6	4 862 608	5 612 539	7 231 858
Placements et autres actifs financiers	7	89 333 993	92 333 993	90 333 993
Liquidités et équivalents de liquidités	8	10 033 490	8 032 489	3 337 552
Total des Actifs courants		140 968 876	143 409 211	138 786 908
Total des Actifs		216 705 989	206 141 111	199 871 761

BILAN AU 30 JUIN 2011

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Capitaux propres				
Capital social		44 047 290	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	102 016 892	101 662 301	101 707 207
Autres capitaux propres	9	789 132	789 132	789 132
Résultats reportés	9	15 146 487	14 692 326	14 692 327
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		161 999 801	161 191 050	161 235 956
Résultat de l'exercice		2 274 519	2 617 638	3 385 386
Total des capitaux propres avant affectation		164 274 320	163 808 688	164 621 342
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions pour impôts		574 476	574 476	574 476
Emprunts bancaires	10	8 908 421	12 716 847	10 812 634
Total des passifs non courants		9 482 897	13 291 323	11 387 110
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	11	25 925 294	15 794 611	13 756 914
Autres passifs courants	12	12 932 899	8 927 135	6 134 855
Concours bancaires et autres Passifs financiers	13	4 090 577	4 319 354	3 971 540
Total des passifs courants		42 948 771	29 041 100	23 863 309
Total des passifs		52 431 668	42 332 423	35 250 419
Total des capitaux propres et des passifs		216 705 989	206 141 111	199 871 761

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2011 AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Revenus	14	38 986 468	45 845 510	85 037 273
Coût des ventes	15	-33 771 505	-39 816 601	-72 240 711
Marge Brute		5 214 964	6 028 909	12 796 562
Autres produits d'exploitation	16	4 100 305	3 138 058	7 824 823
Frais de distribution	17	-1 781 935	-2 459 793	-4 830 478
Frais d'administration	18	-2 273 462	-1 598 798	-7 132 960
Autres charges d'exploitation	19	-4 383 496	-3 948 983	-8 749 518
Résultat d'exploitation		876 375	1 159 393	-91 571
Charges financières nettes	20	-464 743	-472 738	-965 117
Produits financiers	21	2 458 900	2 410 351	4 923 784
Autres gains ordinaires	22	333 412	273 671	500 610
Résultats des activités ordinaires avant impôts		3 203 944	3 370 676	4 367 706
Impôt sur les bénéfices		-929 424	-753 038	-982 320
Résultat des activités ordinaires après impôts		2 274 519	2 617 638	3 385 386
Eléments extraordinaires		0	0	0
Gains		0	0	0
Pertes		0	0	0
Résultat net de l'exercice		2 274 519	2 617 638	3 385 386
Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultat après modification comptable		2 274 519	2 617 638	3 385 386

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2011 AU 30/06/2011**

(Exprimés en dinars)

	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	46 557 713	55 470 988	98 391 459
Sommes perçus des produits ordinaires	54 435	452 142	570 827
Somme versées aux fournisseurs	-16 090 572	-39 685 019	-68 463 195
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-4 378 463	-7 753 923	-12 292 251
Intérêts payés	-27 237	-7 366	-57 143
Somme versées à l'Etat	-3 788 062	-2 054 007	-2 932 173
Redevances	-994 677	-1 092 339	-2 028 699
Impôt sur les sociétés payé			-962 875
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	21 333 136	5 330 477	12 225 950
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-16 873 868	-4 107 697	-9 350 535
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-3 147 039	-2 509 549	-6 252 893
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-17 775	-2 398	-185 471
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		-25 000	-25 000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières			355 684
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-239 081	-363 665	-739 345
Encaissements provenant des remboursements des prêts	299 519	355 160	602 508
Flux liés aux réserves du fonds social	22 349	40 691	85 596
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-19 955 896	-6 612 459	-15 509 456
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des emprunts			
Remboursements des emprunts en principal et intérêts	-2 199 517	-2 068 973	-4 768 534
Encaissements provenant des subventions FODEC		288 851	288 851
Dividendes et autres distributions payées	-529 808		-2 657 156
Dividendes et autres distributions reçues	12 481		99 210
Produits financiers des placements	7 041 208	1 307 865	1 815 921
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	4 324 364	-472 256	-5 221 708
Incidence variation taux de change	-5 666	-2 870	53 168
Variation de la trésorerie	5 695 938	-1 757 108	-8 452 045
Trésorerie du début d'exercice	93 337 552	101 789 597	101 789 597
Trésorerie à la clôture de l'exercice	99 033 490	100 032 489	93 337 552

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Charges	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Soldes	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Revenus	38 986 468	45 845 510	85 037 273								
Production stockée				Production déstockée	4 039 291	2 763 820	1 554 211				
Production immobilisée	60 083	513 607	204 385								
Autres produits d'exploitations	4 040 222	2 624 451	7 620 438								
Total	43 086 773	48 983 568	92 862 096	Total	4 039 291	2 763 820	1 554 211	Production	39 047 483	46 219 749	91 307 884
Production	39 047 483	46 219 749	91 307 884	Achats consommés	22 235 808	29 707 667	56 157 245	Marge sur coût matières	16 811 674	16 512 082	35 150 639
Marge sur coût matières (2)	16 811 674	16 512 082	35 150 639	Services extérieurs et autres	5 608 003	5 889 638	12 090 799				
Total	16 811 674	16 512 082	35 150 639	Total	5 608 003	5 889 638	12 090 799	Valeur ajoutée brute	11 203 671	10 622 444	23 059 840
Valeur ajoutée brute	11 203 671	10 622 444	23 059 840	Impôts et taxes	164 961	162 119	290 924				
				Frais du personnel	4 496 772	4 021 983	12 264 895				
Total	11 203 671	10 622 444	23 059 840	Total	4 661 732	4 184 102	12 555 819	Excédent brut d'exploitation	6 541 938	6 438 341	10 504 021
Excédent brut d'exploitation	6 541 938	6 438 341	10 504 021	Dotations aux amortissements							
Autres produits ordinaires	333 412	273 671	500 610	et provisions ordinaires	5 640 102	5 253 817	10 506 415				
Produits financiers	2 458 900	2 410 351	4 923 784	Autres charges ordinaires	25 462	25 131	89 177				
				charges financières	464 743	472 738	965 117				
				Impôt sur les sociétés	929 424	753 038	982 320				
Total	9 334 250	9 122 363	15 928 415	Total	7 059 731	6 504 725	12 543 029	Résultat des activités ordinaires	2 274 519	2 617 638	3 385 386

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 30 JUIN 2011**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Coût des ventes	33 771 505	39 816 601	72 240 711	23 058 781	29 383 396	51 314 294	2 677 525	2 910 397	5 995 261	5 304 872	4 984 927	9 757 481	2 730 327	2 537 881	5 173 675
Frais de distribution	1 781 935	2 459 793	4 830 478			7 794	117 033	160 683	330 906	8 342	57 632	226 284	1 656 560	2 241 478	4 265 494
Frais d'administration	2 273 462	1 598 798	7 132 960	73 861	61 875	114 417	1 634 847	950 903	5 780 950	196 226	211 258	482 488	368 529	374 763	755 105
Autres charges	4 383 496	3 942 876	8 662 867	3 142 457	3 026 216	6 274 952	67 367		157 778	130 661		40 163	1 043 010	916 659	2 189 974
TOTAL	42 210 398	47 818 068	92 867 016	26 275 099	32 471 487	57 711 457	4 496 772	4 021 983	12 264 895	5 640 102	5 253 817	10 506 415	5 798 426	6 070 781	12 384 249

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2011**

(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	22 235 808	19 019 490	0	73 861	3 142 457
6001 - Matières premières	442 875	442 875			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-71 061	-71 061			
6002 - Matières consommables	16 696 999	13 502 899		54 344	3 139 755
6003 - Variation des stocks de matières consommables	228 054	228 054			
6006 - Matières et fournitures non stockés	4 947 349	4 925 130		19 516	2 702
6008 - Achats liés à des M.C.	-8 407	-8 407			
61 - Services Extérieurs	2 968 299	2 040 603	98 616	314 024	515 056
6102 - Redevances	75 788	48 987	26 802		
6103 - Loyers et charges locatives	149 002	110 688	9	30 652	7 653
6105 - Entretiens et réparations	2 032 599	1 880 928	71 805	79 865	0
6106 - Primes d'assurances	463 114			0	463 114
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	203 507			203 507	0
6108 - Services extérieurs L. M. C.	44 289				44 289
62 - Autres Services Extérieurs	2 639 705	679 404	1 557 945	54 504	347 852
6201 - Personnel extérieur à l'entreprise	0	0	0	0	0
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	307 389	201 769	16 380	0	89 240
6203 - Publicité, publications, relations publiques	274 745	0	42 376	18 664	213 706
A reporter	27 843 812	21 739 497	1 656 560	442 390	4 005 365
Liste des comptes de		Ventilation			

charges par nature	Montant	(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	27 843 812	21 739 497	1 656 560	442 390	4 005 365
6204 - Transport de biens & transp. collectifs du personnel	1 962 533	463 773	1 498 760		
6205 - Déplacements missions et réceptions	22 391	15 870	429	6 092	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	29 749			29 749	
6207 - Services bancaires et assimilés	48 969				48 969
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	-6 070	-2 008			-4 063
63 - Charges diverses ordinaires	25 462	10 320	0	0	15 142
6302 - Charges diverses pour personnel	10 661	4 720			5 941
6303 - Jetons de présence	9 000				9 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	133				133
6306 - Charges nettes sur cessions d'immob.	5 600	5 600			
6307 - Charges quai de chargement la goulette	68				68
64 - Charges de personnel	4 496 772	2 677 525	117 033	1 634 847	67 367
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	4 424 881	2 677 525	117 033	1 562 957	67 367
6406 - Charges connexes	69 091			69 091	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	2 799			2 799	0
66 - Impôts, Taxes et versements assimilés	164 961	0	0	0	164 961
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	71 469				71 469
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	93 492				93 492
A reporter	32 531 006	24 427 342	1 773 593	2 077 237	4 252 834
Liste des comptes de		Ventilation			

charges par nature	Montant	(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	32 531 006	24 427 342	1 773 593	2 077 237	4 252 834
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	5 640 102	5 304 872	8 342	196 226	130 661
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	5 304 872	5 304 872			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	8 342		8 342		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	196 226			196 226	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	130 661				130 661
71 - Production (stockée ou destockée)	4 039 291	4 039 291	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	4 039 291	4 039 291			
TOTAL	42 210 398	33 771 505	1 781 935	2 273 462	4 383 496

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2011

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2010	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2011	Amortiss. au 31/12/2010	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 30/06/2011
Logiciels	1 005 607,173	17 775,300		1 023 382,473	788 842,508	85 667,221		874 509,729	148 872,744
Totaux	1 005 607,173	17 775,300	0,000	1 023 382,473	788 842,508	85 667,221	0,000	874 509,729	148 872,744

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2010	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2011	Amortiss. au 31/12/2010	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortis. au 30/06/2011
Terrain de gisements expropriés	3 721 138,635	388 628,617		4 109 767,252	848 504,014	96 570,602		945 074,616	3 164 692,636
Terrain de gisements	1 513 061,536			1 513 061,536	375 809,104	15 085,065		390 894,169	1 122 167,367
Terrains bâtis	1 537 890,882			1 537 890,882				0,000	1 537 890,882
Constructions	23 980 547,057	2 548 987,512		26 529 534,569	18 719 771,427	219 489,702		18 939 261,129	7 590 273,440
Matériels et Outillages	76 365 239,837	25 034 229,792		101 399 469,629	59 276 682,734	1 833 893,395		61 110 576,129	40 288 893,500
Matériels de Transport	10 720 505,274	33 180,300		10 753 685,574	9 162 189,779	313 718,013		9 475 907,792	1 277 777,782
Mobilier et Matériels de Bureau	2 034 223,401	6 351,456		2 040 574,857	1 516 069,250	55 227,024		1 571 296,274	469 278,583
Agencements Aménagements et Installation	4 979 166,470	122 434,581		5 101 601,051	4 049 161,840	64 086,548		4 113 248,388	988 352,663
Emballage Identifiable Récupérable	719 906,025			719 906,025	719 906,025			719 906,025	0,000
Immobilisations en cours	19 771 452,587	15 465 979,412	-26 725 923,653	8 511 508,346					8 511 508,346
Totaux	145 343 131,704	43 599 791,670	-26 725 923,653	162 216 999,721	94 668 094,173	2 598 070,349	0,000	97 266 164,522	64 950 835,199

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2011

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2011	Investis. 2011	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties P/ immob.	Restes en cours
Extension usine	366 520,024	1 879 491,788	7 329,978	1 886 821,766	2 253 341,790		2 253 341,790
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Génie civil)	2 339 692,399	0,600		0,600	2 339 692,999	2 339 692,999	
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Matériel)	13 230 623,352	8 784 403,931	34 258,980	8 818 662,911	22 049 286,263	22 049 286,263	
Intallation d'un systeme de télésurveillance à l'usine	2 645,746			0,000	2 645,746		2 645,746
Conception d'une salle de supervision à distance	743 614,571			0,000	743 614,571		743 614,571
Installation de 9 filtres à manche	501 032,080			0,000	501 032,080		501 032,080
Système d'analyse en ligne CNA N°S042	609 780,782	98 868,770	385,586	99 254,356	709 035,138	709 035,138	
Tubes UNAX pour refroidisseur du four 2	411 642,617			0,000	411 642,617	411 642,617	
Réducteur de vitesse PEKRUN	947 464,163	22 350,300	87,166	22 437,466	969 901,629	969 901,629	
Système d'analyse de spectrometrie	441 870,758			0,000	441 870,758		441 870,758
Bétonnage zone c stockage coke de pétrole	77 844,276	347 666,139	1 355,890	349 022,029	426 866,305		426 866,305
Toiture bâtiment chargement wagons	84 164,881			0,000	84 164,881	84 164,881	
Batiment archive au parc d'entretien des engins à la carrière	1 183,874	23 211,937	90,526	23 302,463	24 486,337		24 486,337
Aménag. + dalle sur sol le long de la ligne de cuisson n°2	13 373,064			0,000	13 373,064		13 373,064
Aménag. espace pour sous traitants à l'entrée de l'usine		12 022,500	46,887	12 069,387	12 069,387	12 069,387	
Canivaux le long de la voie ferrée		30 425,660	118,659	30 544,319	30 544,319	30 544,319	
Pont bascule de 120 tonnes (Génie civil)		29 443,258	114,828	29 558,086	29 558,086	29 558,086	
Centre de loisir		2 000,000	7,800	2 007,800	2 007,800		2 007,800
Toiture immeuble ezzahra		43 676,340	170,337	43 846,677	43 846,677	43 846,677	
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Matériel)		221 244,800	862,850	222 107,650	222 107,650		222 107,650
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Matériel)		221 244,800	862,850	222 107,650	222 107,650		222 107,650
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Matériel)		389 153,800	1 517,691	390 671,491	390 671,491		390 671,491

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2011

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2011	Investis. 2011	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties P/ immob.	Restes en cours
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Matériel)		389 153,800	1 517,691	390 671,491	390 671,491		390 671,491
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Matériel)		389 153,800	1 517,691	390 671,491	390 671,491		390 671,491
Système de fluidisation et d'extraction silo N°1 (Charpente)		59 262,000	231,120	59 493,120	59 493,120		59 493,120
Système de fluidisation et d'extraction silo N°2 (Charpente)		59 262,000	231,120	59 493,120	59 493,120		59 493,120
Système de fluidisation et d'extraction silo N°3 (Charpente)		90 868,400	354,385	91 222,785	91 222,785		91 222,785
Système de fluidisation et d'extraction silo N°4 (Charpente)		90 868,400	354,385	91 222,785	91 222,785		91 222,785
Système de fluidisation et d'extraction silo N°5 (Charpente)		90 868,400	354,385	91 222,785	91 222,785		91 222,785
Système de fluidisation et d'extraction commun (Matériel)		1 711 017,587	6 672,930	1 717 690,517	1 717 690,517		1 717 690,517
Système de fluidisation et d'extraction commun (Charpente)		233 097,200	909,074	234 006,274	234 006,274		234 006,274
Couvertures et bardages du hall 14		93 150,000	363,283	93 513,283	93 513,283		93 513,283
Eclairage atelier et bureaux des utilités		2 824,230	11,014	2 835,244	2 835,244	2 835,244	
39 compteurs numériques gestion d'énergie électrique usine		47 988,300	187,153	48 175,453	48 175,453		48 175,453
Inst. électrique circuit transport matière première A2J04-05		43 178,020	168,393	43 346,413	43 346,413	43 346,413	
TOTAUX	19 771 452,587	15 405 896,760	60 082,652	15 465 979,412	35 237 431,999	26 725 923,653	8 511 508,346

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2011

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)	30000	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 30/06/2011

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

NET		959 545,000	476 480,000		483 065,000
------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2011

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
	S. T. E. G.	7,000	2,333	1/3	4,667
1972	S. T. E. G.	21 931,040	7 310,347	1/3	14 620,693
	S. T. E. G.	2 112,000	704,000	1/3	1 408,000
	P. T. T.	609,619	609,619	100,00%	0,000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100,000	100,000	100,00%	0,000
	COFFRE FORT	1,500	1,500	100,00%	0,000
	TUNIS AIR	180,485	180,485	100,00%	0,000
	DOUANES	638,866	638,866	100,00%	0,000
	S. N. C. F. T.	1 500,000	1 500,000	100,00%	0,000
	O. P. N. T.	476,000	476,000	100,00%	0,000
	SOCIETE COMMERCIALE	280,130	280,130	100,00%	0,000
	S. T. E. G.	20,000	6,667	1/3	13,333
	PROMECCO	104,000	104,000	100,00%	0,000
	S. T. E. G.	30,000	10,000	1/3	20,000
3779/76	P. T. T. P.3779	10,000	10,000	100,00%	0,000
4176/76	MAGHRAOUI	80,000	80,000	100,00%	0,000
4018/76	BOUJALLABIA	80,000	80,000	100,00%	0,000
11016/77	S. T. E. G.	21,000	7,000	1/3	14,000
196/77	S. T. E. G.	14,000	4,667	1/3	9,333
7525-60/77	P. T. T.	20,000	20,000	100,00%	0,000
4./77	O. P. N. T.	494,520	494,520	100,00%	0,000
7515/78	P. T. T.	10,000	10,000	100,00%	0,000
278/78	O. P. N. T.	9,000	9,000	100,00%	0,000
3598/78	TOTAL GAZ	10,000	10,000	100,00%	0,000
1977	S. T. E. G.	2 047,837	682,612	1/3	1 365,225
1978	S. T. E. G.	13 511,223	4 503,741	1/3	9 007,482
1714/79	S. T. O. A.	79,920	79,920	100,00%	0,000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75,000	75,000	100,00%	0,000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4,320	4,320	100,00%	0,000
1979	S. T. E. G.	52 297,836	17 432,612	1/3	34 865,224
1980	S. T. E. G.	45 236,579	15 078,860	1/3	30 157,719
11665/90	S. T. O. A.	2 437,000	2 437,000	100,00%	0,000
1981	S. T. E. G.	47 270,421	15 756,807	1/3	31 513,614
1982	S. T. E. G.	611,862	203,954	1/3	407,908
1983	S. T. E. G.	44 444,973	14 814,991	1/3	29 629,982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6,500	6,500	100,00%	0,000
1984	S. T. E. G.	969,485	323,162	1/3	646,323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15,000	15,000	100,00%	0,000
8016/85	GHARBI MUSTAPHA LOYER	100,000	100,000	100,00%	0,000
8430/86	LASSOUED HABIB	140,000	140,000	100,00%	0,000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30 401,933	-10 133,978	1/3	-20 267,955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/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 30/06/2011

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 30/06/2011

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 474 143,839
Effets à Recevoir à Plus d'un An	15 608,500
Total	1 489 752,339

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2011

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	2011 à 2013
2009	7 022 182,562	4 440 824,379	1 233 648,787	5 674 473,166	1 347 709,396	1 347 709,396
2010	6 252 892,714	1 103 749,307	1 126 473,248	2 230 222,555	4 022 670,159	4 022 670,159
2011	3 147 039,487	0,000	263 977,211	263 977,211	2 883 062,276	2 883 062,276
Totaux	16 422 114,763	5 544 573,686	2 624 099,246	8 168 672,932	8 253 441,831	8 253 441,831

TABLEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 30/06/2011

Année	Montants des frais	Résorptions			Annuités Restantes à Résorber		
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber	2011	2012
2008	90 750,300	60 500,200	15 125,050	75 625,250	15 125,050	15 125,050	-
2009	1 006 926,129	671 284,086	167 821,022	839 105,108	167 821,021	167 821,021	-
2011	111 944,780		18 657,463	18 657,463	93 287,317	93 287,317	-
Totaux	1 209 621,209	731 784,286	201 603,535	933 387,821	276 233,388	276 233,388	-
Totaux	17 631 735,972	6 276 357,972	2 825 702,781	9 102 060,753	8 529 675,219	8 529 675,219	

STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 30/06/2011

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Calcaire	26 825	14 176	13 112	2,716	1,993	2,501	72 856,700	28 252,768	32 793,112
Marne	8 486	5 644	4 767	1,555	1,901	1,523	13 195,730	10 729,244	7 260,141
Gypse	17 505	7 604	13 434	11,565	11,261	11,574	202 445,325	85 628,644	155 485,116
Minerai de Fer	3 339	848	4 084	27,031	26,736	27,462	90 256,509	22 672,128	112 154,808
Total							378 754,264	147 282,784	307 693,177

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 30/06/2011

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Fuel	10 699	10 360	6 161	353,478	336,165	340,177	3 781 861,122	3 482 669,400	2 095 830,497
Coke de pétrole	5 518	23 578	23 578	86,950			479 790,100	2 050 113,317	2 050 113,317
Lubrifiant & Carburant							262 943,033	242 435,035	231 042,774
Fournitures de Bureau							1 751,951	2 824,815	3 322,211
Total							4 526 346,206	5 778 042,567	4 380 308,799

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 30/06/2011

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Poudre	15 400	12 400	15 100	7,178	6,407	6,510	110 541,200	79 446,800	98 301,000
Clinker	58 818	82 428	107 066	53,625	61,549	58,267	3 154 115,250	5 073 360,972	6 238 414,622
Total							3 264 656,450	5 152 807,772	6 336 715,622

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 30/06/2011

Désignations	Tonnage			Prix Unitaire			Montant		
	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010
Ciment CEM II AL 32,5	11 251	19 085	18 528	57,407	64,794	64,481	645 886,157	1 236 593,490	1 194 703,968
Ciment CEM I 42,5 :	5 561	10 144	11 410	62,146	68,436	66,534	345 592,972	694 215,205	759 150,114
Chaux	600	600	600	33,129	36,978	41,223	19 877,400	22 078,800	24 733,800
Total							1 011 356,529	1 952 887,495	1 978 587,882

STOCK MAGASIN AU 30/06/2011

Code Famille	Désignations	Montant
2	Matière d'addition	16 210,233
9	Réfractaires	4 169 244,301
11	Corps broyants (Boulets)	172 382,139
13	Blindage et accessoires	309 911,164
16	Aciers Marchands	52 168,809
17	Aciers spéciaux et fontes	75 380,259
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	62 017,790
20	Métaux non ferreux purs	430,443
21	Alliages non ferreux	6 441,656
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	64 728,849
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	3 651,881
27	Rondelles, goupilles, pointe, circlips, ressorts...	10 679,043
31	Peinture, brosse, droguerie divers	5 408,061
32	Incendie, protection, sécurité	16 333,150
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	166 138,692
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	45 212,848
35	Gaz industriels	1 051,632
39	Caoutchouc, textile, plastique	17 968,761
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	62 312,896
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	969 380,103
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	83 252,743
43	Étanchéité calorifugeage	115 147,403
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	25 626,233
45	Outillages	42 208,005
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	688 237,780
50	Fils & câbles électriques	212 151,208
51	Isolants & isolateurs	21 649,551
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	93 745,499
53	Appareillages électriques (Force)	1 277 571,850
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	779 184,350
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto reduct.servomoteurs et acce.	392 053,680
56	Moteurs autres que électriques (hydraul.vapeur, gaz, essence, diesel)	90 909,107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1 981,861
60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1 818 044,674
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	635 683,391
63	Transports (par eau, par fer, par route)	471 238,751
64	Manutention sur engins mobiles a action illimitée (engins carrière)	3 308 924,557
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2 133 866,019
66	Distribution (distributeur à vis, à tiroirs, hydraulique)	153 379,845
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	331 640,000
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	295 072,344
71	Sechage, agglomération, yoyers	1 772,867
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	384 362,200
73	Broyages (cru & ciments)	1 013 377,920

STOCK MAGASIN AU 30/06/2011

Code Famille	Désignations	Montant
74	Ensachage, emballage	1 054 628,529
75	Dépoussiérage, filtrage (Electrofiltre, Filtre à manche)	713 299,186
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pmpe.chaud.comp.	1 373 246,881
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur surpresseur	102 903,584
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	5 753,000
81	Autres matériels sur plans	52 612,516
89	Outillages	4 959,033
90	Articles de réparation d'arrêts	49 654,028
95	Emballages et sacheries	887 594,534
96	Accessoires d'emballages	973,500
97	Emballages consignés	7 250,986
99	Articles divers livraison directes	633 570,271
	TOTAL	25 484 580,596

STOCK NEGOCE AU 30/06/2011

Code Famille	Désignations	Montant
	Divers matériaux de construction	20 059,511
	TOTAL	20 059,511

PRIX DE REVIENT
BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 30/06/2011

Libellés	Montant	Clinker 780018	CEM II	1.32.5	CEM I	Poudre
			AL 32,5		42,5	
			910688			
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerais de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		50,492	53,766	56,429	58,252	7,178
<u>Charges incorporables</u>	3 215 495	2 443 775,996	771 719			
Loyers et charges locatives	110 688	84 123	26 565			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	201 769	153 345	48 425			
Transport de biens et transp. de personnel	463 773	352 467	111 306			
Déplacements missions et réceptions	15 870	12 061	3 809			
Autres services extérieurs L. M. C.	-2 008	-1 526	-482			
Charges diverses ordinaires	4 720	3 587	1 133			
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	5 600	4 256	1 344			
Amortissement autres que des gros entretiens	2 415 083	1 835 463	579 620			
Charges incorporables unitaire		3,133	0,847	0,847	0,847	

COÛT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 30/06/2011

Clinker 50,492 + 3,133	53,625
Ciment CEM II AL 32,5 53,766 + (3,133 * 89,16%) + 0,847 =	57,407
I.32.5 56,429 + (3,133 * 90,07%) + 0,847 =	60,098
Ciment CEM I 42,5 58,252 + (3,133 * 97,240%) + 0,847 =	62,146
Chaux 7,178 * 48,33% + 57,407 * 51,67% =	33,129
Poudre 7,178 =	7,178

PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2011

Désignations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	30/06/2011
Stocks magasin	3 818 583,547	130 661,376	-29 231,963	3 920 012,960
Stocks clinker	0,000			0,000
Stocks emballages	34 222,958			34 222,958
Totaux	3 852 806,505	130 661,376	-29 231,963	3 954 235,918

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 30/06/2011

Désignations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	30/06/2011
Stocks marchandises	20 059,511			20 059,511
Totaux	20 059,511	0,000	0,000	20 059,511

Total consolidé =	3 872 866,016	130 661,376	-29 231,963	3 974 295,429
--------------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------

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

- *- 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 30/06/2011

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 561 613,071		1 561 613,071
Clients Ordinaires autres	105 582,709		105 582,709
Clients Douteux	88 765,048	1 807 662,365	1 896 427,413
Clients Chèques Impayés	243 990,203	778 505,190	1 022 495,393
Clients Effets à Recevoir	2 941 305,072		2 941 305,072
Clients Effets à Recevoir Impayés	138 549,121	1 113 106,729	1 251 655,850
Crédit Commercial Personnel C.B.		1 871,250	1 871,250
Clients Factures à Etablir	1 345 572,681		1 345 572,681
Totaux	6 425 377,905	3 701 145,534	10 126 523,439

CLIENTS AU 30/06/2011

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Clients Ordinaires	1 561 613,071	2 202 549,109	1 496 943,958	-640 936,038
Clients Ordinaires autres	105 582,709	158 957,696	88 500,797	-53 374,987
Clients Douteux	1 896 427,413	1 945 881,963	1 900 564,953	-49 454,550
Clients Chèques Impayés	1 022 495,393	1 031 007,653	1 027 952,429	-8 512,260
Clients Effets à Recevoir	2 941 305,072	2 203 161,698	1 271 500,192	738 143,374
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 251 655,850	1 218 093,422	1 185 115,108	33 562,428
Clients Etrangers	0,000	367 498,950	0,000	-367 498,950
Crédit Commercial Personnel C.B.	1 871,250	7 601,424	3 281,528	-5 730,174
Clients Factures à Etablir	1 345 572,681	11 407,886	3 810,338	1 334 164,795
Actualisation Clients Etrangers	0,000	1 995,000	0,000	-1 995,000
Totaux	10 126 523,439	9 148 154,801	6 977 669,303	978 368,638

CLIENTS CREDITEURS AU 30/06/2010

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Clients Ordinaires		844 056,707		-844 056,707
Clients Ordinaires autres		19 043,312		-19 043,312
Crédit Commercial Personnel C.B.		2 693,227		-2 693,227
Clients Etrangers		871 276,637		-871 276,637
Clients ventes au Comptant		4 981,915		-4 981,915
Totaux	0,000	1 742 051,798	0,000	-1 742 051,798

Solde des clients et comptes rattachés = 10 126 523,439 7 406 103,003 6 977 669,303 2 720 420,436

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2011**

Désignations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	30/06/2011
Provisions pour Clients	1 900 564,953		-4 137,540	1 896 427,413
Provisions Effets Impayés	1 174 817,040			1 174 817,040
Provisions Chèques Impayés	1 027 952,929			1 027 952,929
Totaux	4 103 334,922	0,000	-4 137,540	4 099 197,382

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2011**

Désignations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	30/06/2011
Provisions pour Clients	88 765,048			88 765,048
Provisions Effets Impayés	61 710,311			61 710,311
Provisions Chèques Impayés	249 447,739			249 447,739
Totaux	399 923,098	0,000	0,000	399 923,098

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

Désignations	Fin 2010	Dotations 2011	Reprise 2011	30/06/2011
Provisions pour Clients	1 811 799,905		-4 137,540	1 807 662,365
Provisions Effets Impayés	1 113 106,729			1 113 106,729
Provisions Chèques Impayés	778 505,190			778 505,190
Totaux	3 703 411,824	0,000	-4 137,540	3 699 274,284

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 30/06/2011

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		553 384,496
Fournisseurs Ordinaires	113 231,227	
Fournisseurs Etrangers	379 168,943	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015,000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	52 225,774	
Fournisseurs Actualisation des comptes	2 743,552	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		103 047,727
Avance et acomptes	62 137,322	
Cartes du parti et UGTT	25 274,848	
Trop Perçu	15 635,557	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		3 101 380,927
Etat subventions à recevoir	106 735,000	
Retenues à la sources sur articles constatés	70 092,012	
Retenues à la sources opérées par des tiers	1 487 462,480	
Dons 26-26 à retenir sur les emplyés	13 942,000	
T. V. A.	806 606,978	
T. F. P.	379 406,238	
Taxes de douanes	237 136,219	
45. DEBITEURS DIVERS		708 760,665
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	656 926,340	
SORECOM	206,900	
AISSA BEN TILI	741,999	
DRISS MOHAMED	193,770	
SOCOREMU	6 605,839	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		42 535,945
Souscription du Personnel	42 535,945	
47. COMPTES DE REGULARISATION		388 331,804
Charges constatées d'avance	388 331,804	
TOTAL	4 897 441,564	4 897 441,564

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2011

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	34 833,217
	34 833,217

PLACEMENTS AU 30/06/2011

Banques	Comptes Bloqués
S T B BIZERTE	14 000 000,000
A T B BIZERTE	22 000 000,000
B H BIZERTE	18 000 000,000
AMEN BANK BIZERTE	35 000 000,000
TOTAUX	89 000 000,000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2011

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	333 993,175
Intérêt courus sur placement à court terme	0,000
	333 993,175

Placements et Autres Actifs Financiers = 89 333 993,175

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2011

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		10 019 405,185
S T B BIZERTE	372 670,781	
S T B COMTE EN DEVISE DOLLARS	39 022,622	
S T B COMTE EN DEVISE EURO	79 202,917	
BNA BIZERTE COMPTE EN DEVISE	2 036 785,715	
B N A BIZERTE	656 952,965	
B N A AGENCE B. (NEGOCE)	643,355	
B N A BIZERTE (NEGOCE)	11 883,633	
U B C I BIZERTE	981,901	
B T BIZERTE	514 691,717	
U I B BIZERTE	7 419,249	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	65 646,207	
B I A T BIZERTE	210 483,168	
A T B BIZERTE	560 488,448	
B H BIZERTE	583 713,541	
C C P TUNIS	5 752,353	
T G T TUNIS	110,120	
AMAN BANK BIZERTE	1 172 491,051	
CHEQUES A ENCAISSER SIEGE	74 380,897	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	281 152,500	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	3 344 932,045	
<u>CAISSES</u>	14 084,662	14 084,662
TOTAUX	10 033 489,847	10 033 489,847

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2010 à **164 621 342 DT** contre **164 274 320 DT** au 30 juin 2011 soit une diminution de **-347 021 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2011	31/12/2010	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	102 016 892	101 707 207	309 685
Autres capitaux propres	789 132	789 132	0
Résultats reportés	15 146 487	14 692 327	454 160
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	161 999 801	161 235 956	763 845
Résultat de l'exercice	2 274 519	3 385 386	-1 110 867
Total des capitaux propres avant affectation	164 274 320	164 621 342	-347 021

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2010 ;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2011 pour 23 881 DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2011 pour -2 240 DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2011 au 30/06/2011.

L'assemblée générale ordinaire du 24/06/2010 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2009 comme suit :

*- Résultat de l'exercice	3 385 386
*- Réserves légales 5%	-119 119
*- Réserves pour fonds social	-169 269
*- Résultat reportés 2010	14 692 327
*- Dividendes à distribuer	<u>-2 642 837</u>
Résultats reportés au 30/06/2011	15 146 487

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2011

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	2 224 416,249
Primes d'émission	92 499 330,000
Total	102 016 892,079

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2011

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546,390
Subvention d'investissements	555 586,000
Total	789 132,390

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2011**EMPRUNT BANCAIRE**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		8 908 421,252
2012	2 047 065,794	6 861 355,458
2013	1 818 864,194	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	8 908 421,252	

FOURNISSEURS AU 30/06/2011

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs Ordinaires	15 629 026,815	26 260,428	15 655 287,243
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	133 076,309		133 076,309
Fournisseurs Effets à Payer	1 861 136,439		1 861 136,439
Fournisseurs Etrangers	2 935 298,771		2 935 298,771
Fournisseurs Retenues de Garanties	3 082 549,639		3 082 549,639
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 257 545,886		2 257 545,886
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000		400,000
Totaux	25 899 033,859	26 260,428	25 925 294,287

FOURNISSEURS AU 30/06/2011

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Fournisseurs Ordinaires	15 655 287,243	7 170 814,487	9 343 169,266	8 484 472,756
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	133 076,309	66 850,934	69 587,508	66 225,375
Fournisseurs Effets à Payer	1 861 136,439	1 569 562,235	1 609 795,552	291 574,204
Fournisseurs Etrangers	2 935 298,771	3 301 040,193	1 297 580,950	-365 741,422
Fournisseurs Retenues de Garanties	3 082 549,639	883 984,059	931 024,464	2 198 565,580
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 257 545,886	2 962 167,678	505 302,353	-704 621,792
Fournisseurs Actualisation des comptes	0,000	0,000	54,160	0,000
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400,000	400,000	400,000	0,000
Totaux	25 925 294,287	15 954 819,586	13 756 914,253	9 970 474,701

FOURNISSEURS DEBITEURS AU 30/06/2011

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Fournisseurs Ordinaires		67 539,089		-67 539,089
Fournisseurs Etrangers		5 427,937		-5 427,937
Fournisseurs Avance sur Commande		6 015,000		-6 015,000
Fournisseurs Actualisation des comptes		26 702,180		-26 702,180
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre		54 524,874		-54 524,874
Totaux	0,000	160 209,080	0,000	-160 209,080

Solde Fournisseurs et Comptes Rattachés = 25 925 294,287 15 794 610,506 13 756 914,253 10 130 683,781

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2011

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		3 511 217,121
Clients Ordinaires	924 485,012	
Clients Ordinaires autres	19 700,173	
Crédit Commercial Personnel C.B.	3 140,784	
Clients Etrangers	2 558 804,737	
Clients ventes au Comptant	5 086,415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		3 910 506,988
Arrondies	53,168	
Assurances mutuelles et décès	2 174 823,603	
Caisse secours du personnel	25 978,511	
Epargne logements	2 075,000	
Fonds d'interressement	60 809,014	
Rémunérations diverses	225 053,267	
Saisies et Arrêts	1 514,634	
Dettes provisionnées pour congés à payer	983 326,056	
Prime de productivité	303 530,939	
Salaires à payer (13eme mois 2011)	133 342,796	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 351 496,217
Impôts sur les revenus (I. R.)	121 882,688	
Timbres fiscaux	91,500	
Redevances de l'année	181 587,350	
Impôts à liquider	693 848,593	
Retenues à la sources sur paiements à des tiers	299 975,394	
Retenues à la sources opérées/ des tiers non résidents	46 631,597	
FOPROLOS	7 479,095	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		2 138 676,255
Associés dividendes à payer	2 138 673,255	
Associés opérations sur le capital	3,000	
45. CREDITEURS DIVERS		517 618,448
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	489 201,426	
Créditeurs divers charges à payer	27 022,787	
C.N.A.M.	1 391,048	
C. R. D. P. A.	3,187	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		136 247,505
Comptes d'attente à régulariser	113 925,800	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321,705	
47. COMPTES DE REGULARISATION		1 367 136,905
Produits à recevoir	1 367 136,905	
TOTAUX	12 932 899,439	12 932 899,439

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**AU 30/06/2011**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		3 925 092,239
30/06/2011	116 666,665	3 808 425,574
30/09/2011	1 198 718,282	2 609 707,292
31/10/2011	440 476,190	2 169 231,102
31/12/2011	265 018,315	1 904 212,787
31/03/2012	1 198 718,282	705 494,505
30/04/2012	440 476,190	265 018,315
30/06/2012	265 018,315	0,000
Total	3 925 092,239	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNT BANCAIRE

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunt	165 485,054

REVENUS AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Ventes ciments	30 213 986	31 931 016	59 047 077	-1 717 031
Ventes chaux	1 193 948	980 237	2 054 983	213 711
Ventes clinker	1 789 587			1 789 587
Ventes L. M. C.	116	117	131	-1
Ventes locales	33 197 637	32 911 371	61 102 191	286 266
Ventes export ciments	3 517 719	10 433 949	19 344 505	-6 916 230
Ventes export	3 517 719	10 433 949	19 344 505	-6 916 230
Transport sur ventes	2 271 112	2 500 190	4 590 577	-229 078
Autres produits	2 271 112	2 500 190	4 590 577	-229 078
Total revenus	38 986 468	45 845 510	85 037 273	-6 859 042

COUTS DES VENTES AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Matières Premières	371 814	4 538 442	6 173 934	-4 166 628
Matières Consommables	13 722 546	16 739 599	32 989 366	-3 017 053
Matières et fournitures non stockées	4 925 130	5 341 535	10 596 782	-416 405
Production stockée ou destokées (Produits finis et semis-oeuvrés)	4 039 291	2 763 820	1 554 211	1 275 471
(1) Achats consommés	23 058 781	29 383 396	51 314 294	-6 324 615
(2) Charges de personnel	2 677 525	2 910 397	5 995 261	-232 872
(3) Amortissements	5 304 872	4 984 927	9 757 481	319 945
Redevances	48 987	17 572	42 658	31 415
Loyers et charges locatives	110 688	229 161	272 031	-118 473
Entretiens et réparations	1 880 928	2 026 311	3 673 613	-145 383
Services extérieurs L. M. C.			-26 951	0
(4) Services extérieurs	2 040 603	2 273 043	3 961 351	-232 440
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	201 769	101 197	312 426	100 572
Transport de biens et transport collectif de personnel	463 773	147 148	863 829	316 625
Déplacements, Missions et Réceptions	15 870	10 566	20 326	5 303
Autres services extérieurs L. M. C.	-2 008			-2 008
(5) Autres services extérieurs	679 404	258 911	1 196 581	420 493
(6) Charges diverses ordinaires	10 320	5 926	15 743	4 394
Coût des ventes (1 à 6)	33 771 505	39 816 601	72 240 711	-6 045 096

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Production d'Immobilisations	60 083	513 607	204 385	-453 524
Subvention d'exploitation			53 992	0
Reprise provisions clients négoce	4 138	29 157	75 174	-25 019
Reprise provisions effet impayés négoce			9 970	0
Reprise provisions stocks magasin	29 232		145 123	29 232
Reprise Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations		85 279	85 279	-85 279
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements		467	25 132	-467
Transfert de Charges (Formation professionnelle)			44 481	0
Transfert de Charges (Grosses réparations)	3 147 039	2 509 549	6 252 893	637 490
Transfert de Charges (Immobilisations)	859 813		928 396	859 813
Total	4 100 305	3 138 058	7 824 823	962 246

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	7 794	0
(1) Achats consommés	0	0	7 794	0
(2) Charges de personnel	117 033	160 683	330 906	-43 651
(3) Amortissements	8 342	57 632	226 284	-49 290
Redevances	26 802			26 802
Loyers et charges locatives	9	178	53 606	-169
Entretiens et réparations	71 805	60 506	82 858	11 299
(4) Services extérieurs	98 616	60 683	136 464	37 932
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	16 380	58 998	113 583	-42 618
Publicités, Publications et relations publiques	42 376	92 344	220 516	-49 968
Transport de biens et transport collectif du personnel	1 498 760	2 029 253	3 780 354	-530 493
Déplacements, Missions et Réceptions	429	200	200	229
(5) Autres services extérieurs	1 557 945	2 180 795	4 114 653	-622 850
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	14 377	0
(1 à 6) Frais de distribution	1 781 935	2 459 793	4 830 478	-677 858

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	54 344	46 969	80 170	7 375
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	19 516	14 905	34 246	4 611
(1) Achats consommés	73 861	61 875	114 417	11 986
(2) Charges de personnel	1 634 847	950 903	5 780 950	683 944
(3) Amortissements	196 226	211 258	482 488	-15 032
Loyers et charges locatives	30 652	39 453	66 809	-8 801
Entretiens et réparations	79 865	78 367	125 949	1 499
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	203 507	218 846	451 173	-15 339
Services extérieurs L. M. C.			-13 600	0
(4) Services extérieurs	314 024	336 665	630 331	-22 641
Publicités, Publications et relations publiques	18 664			18 664
Transport de biens et transport collectif du personnel		542	662	-542
Déplacements, Missions et Réceptions	6 092	13 184	36 173	-7 093
Frais postaux et de télécommunications	29 749	24 371	87 940	5 378
(5) Autres services extérieurs	54 504	38 098	124 774	16 407
Frais d'administration (1 à 5)	2 273 462	1 598 798	7 132 960	674 664

AUTRES CHARGES AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Matières Consommables (destinées à la production d'immobilisations)	3 139 755	3 023 156	6 271 620	116 599
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	2 702	3 060	3 332	-358
(1) Achats consommés	3 142 457	3 026 216	6 274 952	116 241
(2) Charges de personnel (M.O. Immob.)	67 367	0	157 778	67 367
(3) Amortissements et Provisions	130 661	0	40 163	130 661
Loyers et charges locatives	7 653	7 376	14 840	277
Primes d'assurances	463 114	389 831	920 970	73 283
Services extérieurs L. M. C.	44 289	0	0	44 289
(4) Services extérieurs	515 056	397 207	935 809	117 849
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	89 240	67 564	149 697	21 675
Publicités, Publications et relations publiques	213 706	254 190	731 031	-40 484
Services bancaires et assimilés	48 969	22 206	109 831	26 763
Autres services extérieurs L. M. C.	-4 063	277	277	-4 339
(5) Autres services extérieurs	347 852	344 236	990 836	3 615
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	15 142	19 205	59 057	-4 063
(7) Impôts taxes et versements assimilés	164 961	162 119	290 924	2 842
Autres Charges (1 à 7)	4 383 496	3 948 983	8 749 518	434 512

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	414 341	502 397	951 008	-88 056
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	33 038	7 366	56 066	25 672
Pertes de change	23 166	-10 369	-15 302	33 535
Charges financières L. M. C.	-5 801	-26 655	-26 655	20 854
TOTAUX	464 743	472 738	965 117	-7 995

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Produits de participations (dividendes)	12 481		97 760	12 481
Intérêts des comptes courants	40 959	19 829	91 615	21 130
Intérêts des comptes bloqués	2 398 642	2 350 298	4 668 151	48 345
Intérêts sur crédits accordés aux clients	1 689			1 689
Intérêts en devises	668	577	1 728	91
Gains de change	4 846	39 015	63 899	-34 169
Produits financiers L. M. C.	-386	631	631	-1 017
Totaux	2 458 900	2 410 351	4 923 784	48 550

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2011

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2011	30/06/2010	31/12/2010	Ecart
Produits divers ordinaires	-2 187	5 837	15 128	-8 025
Jetons de présences reçus			1 450	0
Remboursement assurances			40 000	0
Dommmages reçus (pénalité de retard)	28 763	54 007	134 781	-25 244
Ventes de fèraillles mise en jeu caution et autres	55 193	49 184	66 971	6 009
Profits sur cession d'immobilisations	0	33 200	35 573	-33 200
Revenue du quai usine	242 826			242 826
Revenue de la voix ferrée	6 747	7 634	13 814	-887
Revenue de l'immeuble ezzahra	2 070	7 494	14 246	-5 424
Profits sur titres de participation		116 314	212 314	-116 314
Produits divers ordinaires L.M.C.			-33 667	0
Totaux	333 412	273 671	500 610	59 741

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2011

BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT 3 203 943,593

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	5 600,000
Provision stock magasin	130 661,376
Amortissement terrain de carrière	111 655,667
Provision créances douteuses exercice 2007	18 192,624

DEDUCTIONS

Dividendes perçus	-12 480,750
Intérêts en devises	-667,950
Reprise provision stock magasin	-29 231,963
Reprise provisions clients	-4 137,540

**BENEFICE FISCAL AVANT DEDUCTION
DES PROVISIONS DEDCUTIBLES** = **3 423 535,057**

PROVISIONS DEDUCTIBLES - **18 192,624**

**BENEFICE FISCAL APRES DEDUCTION
DE LA PARTIE DEDCUTIBLE DES PROVISIONS** = **3 405 342,433**

BENEFICE PROVENANT DE L'EXPORTATION

3 405 342,433 * 3 517 719,484/38 986 468,450 - **307 261,465**

BENEFICE IMPOSABLE = **3 098 080,968**

x 30%

IMPOTS SUR LES BENEFICES = **929 424,290**