

SOCIETE GIF Filter

SOMMAIRE



1/ - AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.

2/ - ETATS FINANCIERS AU 30/06/2009.

**Messieurs les actionnaires
De la société Générale
Industrielle de Filtration « GIF »**

Mesdames et Messieurs,

Nous avons procédé à l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Générale Industrielle de Filtration « GIF » au 30 juin 2009. Ces états financiers relèvent de la responsabilité de votre conseil d'administration. Notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces états financiers sur la base de notre examen.

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

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers ci-joints ne donnent pas une image fidèle conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Tunis le, 01 Septembre 2009.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**LE CABINET SOGER
Fethi ROMCHANI**

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les états financiers relatifs à la période du 01/01/2009 au 30/06/2009 totalisant au bilan **DT 17 442 240** et dégageant un bénéfice net de **DT 726 429**.

I- PRESENTATION DE LA SOCIETE :

| | |
|-------------------------------------|---|
| Dénomination de la société : | GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION " GIF FILTER SA" |
| Forme juridique : | Société Anonyme |
| Secteur d'activité : | Industriel |
| Date de création: | 1980 |
| Siège social : | Route de sousse Km 35 Grombalia 8030 |
| Capital social : | 6.666.000 DT divisé en 6 666.000 actions de 1 DT chacune. |
| Sites industriels: | Une usine sise à la route de sousse Km 35 GROMBALIA 8030 |
| N° registre de commerce : | B139271997 |
| Matricule fiscal : | 6874 / X / A / 000 |

II- LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

La période du 01/01/2009 au 30/06/2009 a été marquée par les événements suivants :

- Signature du protocole d'accord avec le fond d'investissement MPEF II géré par TUNINVEST Finance Group, pour accompagner la société dans l'implantation d'une unité industrielle en Algérie.
- Nomination lors de l'assemblée générale ordinaire, de Maghreb Private Equity Fund II (MPEF II) représenté par TUNINVEST Finance Group, comme administrateur pour les exercices 2009, 2010 et 2011.

III- REFERENTIEL COMPTABLE :

Les états financiers de la société GIF FILTER sont élaborés et présentés conformément aux dispositions prévues par la loi n° 96-112 du 30/12/1996 relative au système comptable des entreprises et aux normes comptables actuellement en vigueur et plus particulièrement la norme comptable N° 19 relative aux états financiers intermédiaires.

IV - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Les principes et méthodes comptables de base les plus pertinents, adoptés pour l'établissement états financiers peuvent être résumés comme suit :

IV-1- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

IV-1-1 - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors taxe. Elles sont amorties selon leur durée de vie estimée selon le mode linéaire.

IV-1-2- LES STOCKS :

Les stocks sont évalués, au 30 juin 2009, comme suit :

- les matières premières et consommables ainsi que les pièces de rechange sont valorisés au coût d'achat moyen pondéré, tous frais inclus.
- les stocks de produits finis sont valorisés au coût moyen de production.
- les produits semi finis sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.

La dépréciation des stocks est calculée suivant l'évaluation des articles à rotation lente,

BILAN AU 30 JUIN 2009

| ACTIFS | NOTE | juin-09 | juin-08 | 2008 |
|---|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIFS NON COURANTS | | | | |
| ACTIFS IMMOBILISES | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 100 858 | 94 378 | 97 978 |
| <i>MOINS AMORTISSEMENT</i> | | -88 960 | -81 164 | -85 066 |
| TOTAL 1 | V-1 | 11 898 | 13 214 | 12 912 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 13 459 874 | 12 621 059 | 12 870 873 |
| <i>MOINS AMORTISSEMENT</i> | | -8 978 908 | -8 395 269 | -8 627 330 |
| TOTAL 2 | V-2 | 4 480 966 | 4 225 790 | 4 243 543 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 234 165 | 252 904 | 246 870 |
| <i>MOINS PROVISIONS</i> | | -60 000 | -86 000 | -60 000 |
| TOTAL 3 | V-3 | 174 165 | 166 904 | 186 870 |
| TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES | | 4 667 029 | 4 405 908 | 4 443 325 |
| AUTRES ACTIFS NON COURANTS | | | | |
| TOTAL | | 4 667 029 | 4 405 908 | 4 443 325 |
| ACTIFS COURANTS | | | | |
| STOCKS | | 5 427 432 | 5 432 556 | 5 097 510 |
| <i>MOINS PROVISIONS</i> | | -159 732 | -115 142 | -174 835 |
| TOTAL 1 | V-4 | 5 267 700 | 5 317 414 | 4 922 675 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | 6 336 044 | 5 992 443 | 6 505 645 |
| <i>MOINS PROVISIONS</i> | | -1 570 444 | -1 618 916 | -1 552 893 |
| TOTAL 2 | V-5 | 4 765 600 | 4 373 527 | 4 952 752 |
| AUTRES ACTIFS COURANTS | | 172 685 | 236 625 | 45 548 |
| <i>MOINS PROVISIONS</i> | | -31 577 | -31 577 | -31 577 |
| TOTAL 3 | V-6 | 141 108 | 205 048 | 13 971 |
| PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS | V-7 | 635 250 | 463 801 | 276 546 |
| LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES | V-8 | 1 965 553 | 2 286 244 | 2 800 147 |
| TOTAL DES ACTIFS COURANTS | | 12 775 211 | 12 646 034 | 12 966 091 |
| TOTAL DES ACTIFS | | 17 442 240 | 17 051 942 | 17 409 416 |

BILAN AU 30 JUIN 2009

| CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS | NOTE | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 6 666 000 | 6 110 500 | 6 110 500 |
| RESERVES | | 4 048 152 | 4 548 052 | 4 548 052 |
| RESERVES SPECIALES D'INVESTISSEMENT | | 1 986 270 | 1 887 892 | 1 835 243 |
| AUTRES CAPITAUX PROPRES | | 925 107 | 1 003 424 | 957 193 |
| RESULTATS REPORTES | | 1 294 324 | 679 504 | 679 504 |
| CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EX. | V-9 | 14 919 853 | 14 229 372 | 14 130 492 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 726 429 | 897 360 | 1 670 320 |
| CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION | | 15 646 282 | 15 126 732 | 15 800 812 |
| PASSIFS | | | | |
| PASSIFS NON COURANTS | | | | |
| <i>PROVISIONS POUR RISQUES</i> | | 263 750 | 268 310 | 228 754 |
| TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS | V-10 | 263 750 | 268 310 | 228 754 |
| PASSIFS COURANTS | | | | |
| FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | V-11 | 592 055 | 901 183 | 533 522 |
| AUTRES PASSIFS COURANTS | V-12 | 940 153 | 755 718 | 846 328 |
| CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FIN | | | 0 | 0 |
| TOTAL DES PASSIFS COURANTS | | 1 532 208 | 1 656 900 | 1 379 850 |
| TOTAL DES PASSIFS | | 1 795 958 | 1 925 210 | 1 608 604 |
| TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS | | 17 442 240 | 17 051 942 | 17 409 416 |

ETAT DE RESULTAT

AU 30 JUIN 2009

| | NOTE | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---|-------|------------------|------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| REVENUS | VI-1 | 5 426 068 | 5 176 709 | 10 633 151 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION | VI-2 | 153 926 | 139 684 | 484 797 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | | 5 579 994 | 5 316 393 | 11 117 948 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| VARIATION DES STOCKS DES PRODUITS FINIS | | -178 080 | -745 613 | -670 722 |
| VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES | | -151 842 | -724 628 | -464 474 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET CONSOMMABLES | VI-3 | 2 863 859 | 3 609 231 | 5 689 699 |
| ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES | VI-4 | 72 598 | 68 656 | 127 907 |
| CHARGES DE PERSONNEL | VI-5 | 1 046 066 | 973 802 | 2 019 143 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | VI-6 | 355 473 | 342 509 | 682 125 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | VI-6 | 116 642 | 103 651 | 294 516 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | VI-7 | 646 259 | 757 347 | 1 608 623 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | | 4 770 975 | 4 384 955 | 9 286 817 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION(I - II) | | 809 019 | 931 438 | 1 831 131 |
| CHARGES FINANCIERES NETTES | VI-8 | 50 622 | 73 045 | 95 396 |
| PRODUITS DES PLACEMENTS | VI-9 | 13 900 | 39 181 | 42 930 |
| AUTRES GAINS ORDINAIRES | VI-10 | 12 202 | 4 327 | 14 955 |
| AUTRES PERTES ORDINAIRES | VI-11 | -38 684 | -8 476 | -34 375 |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOTS | | 847 059 | 1 039 515 | 1 950 037 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | VI-12 | -120 630 | -142 154 | -279 717 |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOTS | | 726 429 | 897 360 | 1 670 320 |
| RESULTAT NET DE L'EXERCICE | | 726 429 | 897 360 | 1 670 320 |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE AU 30 JUIN 2009

| | | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--|-----|------------------|-------------------|------------------|
| FLUX DE TRESORERIE LIE A L'EXPLOITATION | | | | |
| Encaissement reçus des clients | A1 | 6 127 801 | 6 244 402 | 12 303 703 |
| Autres produits encaissés | A2 | 104 215 | 156 945 | 117 158 |
| Sommes versées aux fournisseurs et au personnel | A3 | - 5 286 443 | -6 003 490 | -10 845 609 |
| Impôts payés | A4 | -482 229 | -436 156 | -994 856 |
| | | | | |
| Flux de trésorerie provenant de l'exploitation | | 463 344 | -38 300 | 580 396 |
| FLUX DE TRESORERIE LIE AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT | | | | |
| Décais. Prov. de l'acquis. d'immob. incorporelles | A5 | -472 060 | -123 568 | -229 197 |
| Encais. Prov. de la cession d'immob. corporelles | A6 | 12 000 | 550 | 53 650 |
| Décais. Prov. de l'acquis. d'immob. financières | A7 | -4 437 | -1 587 | -1 702 |
| Encais. Prov. de la cession d'immob. financières | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Flux de trésorerie affecté aux activités d'investissement | | -464 497 | -124 605 | -177 249 |
| | | | | |
| Rachat/ventes des actions de l'entreprise* | A8 | 111 727 | -27 933 | -84 411 |
| Plus value sur vente des actions propres et dividendes y relatifs* | A8 | 40 001 | 3 267 | 7 596 |
| Dividendes et autres distributions | A9 | -999 569 | -913 970 | -913 970 |
| Subvention d'investissement | A10 | 14 400 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | | -833 441 | -938 636 | -990 785 |
| | | | | |
| | | | | |
| VARIATION DE TRESORERIE | A11 | -834 594 | -1 101 541 | -587 638 |
| | | | | |
| Trésorerie au début de l'exercice | | 2 800 147 | 3 387 785 | 3 387 785 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | | 1 965 553 | 2 286 244 | 2 800 147 |

* Les chiffres du 30/06/2008 sont retraités pour des fins de comparaisons.

V/ NOTES RELATIVES AU BILAN:

V-1- Immobilisations Incorporelles :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | décembre 2008 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Logiciels | 100 858 | 94 378 | 97 978 |
| Amortissements Logiciels | -88 960 | -81 164 | -85 066 |
| TOTAUX | 11 898 | 13 214 | 12 912 |

V-2- Immobilisations Corporelles :

| Désignations | Mts Bruts | Amortissements | Montants Nets |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Terrains | 743 450 | | 743 450 |
| Constructions | 2 623 123 | 1 404 744 | 1 218 379 |
| Matériel et outillages | 3 295 684 | 3 276 049 | 19 635 |
| AAI | 1 090 767 | 647 515 | 443 252 |
| Matériel industriel | 2 992 607 | 1 693 692 | 1 298 915 |
| Outillage industriel | 789 276 | 418 316 | 370 960 |
| AAI Divers | 468 435 | 450 944 | 17 491 |
| Matériel de transport | 395 366 | 293 417 | 101 949 |
| Matériel de transport de biens | 441 248 | 265 432 | 175 816 |
| Autres immobilisations corporelles | 139 | 139 | 0 |
| Mobilier et matériel de bureau | 226 807 | 188 700 | 37 107 |
| Matériel informatique | 332 002 | 278 990 | 53 012 |
| Emballage commercial | 60 970 | 60 970 | 0 |
| TOTAUX | 13 459 874 | 8 978 908 | 4 480 966 |

V-3- Immobilisations Financières :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Titres CIT | | | |
| Titres Axess | 99 000 | 99 000 | 99 000 |
| Titres BTS | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Titres CDF | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Prêts aux personnels | 63 095 | 80 576 | 77 190 |
| Dépôts et cautionnements | 2 070 | 3 328 | 680 |
| TOTAL | 234 165 | 252 904 | 246 870 |
| Provisions sur titres | -60 000 | -86 000 | -60 000 |
| Immobilisation financière nette | 174 165 | 166 904 | 186 870 |

Les provisions sur titres au 30/06/2009 se détaillent comme suit :

| Désignations | juin-09 |
|--------------|---------------|
| Titres Axess | 10 000 |
| Titres CDF | 50 000 |
| TOTAL | 60 000 |

V-4- Stocks :

Les stocks détenus par la société GIF à la date d'arrêté des états financiers sont détaillés comme suit :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stocks | 5 427 432 | 5 432 556 | 5 097 510 |
| Provisions | -159 732 | -115 142 | -174 835 |
| Stocks nets | 5 267 700 | 5 317 414 | 4 922 675 |

Les stocks se détaillent comme suit :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Matières premières | 402 616 | 326 574 | 377 204 |
| Composantes pour filtres | 346 843 | 368 985 | 327 605 |
| Matières premières filtrantes | 453 857 | 459 514 | 419 931 |
| Produits chimiques | 193 478 | 244 149 | 226 644 |
| Tôles | 849 214 | 906 851 | 792 163 |
| Eléments filtrants | 192 083 | 269 875 | 220 934 |
| Emballages étuis | 294 165 | 295 883 | 231 095 |
| Pièces de rechangeset aciers spéciaux | 233 469 | 214 594 | 228 519 |
| Consommables productions et maintenances | 20 268 | 9 573 | 12 872 |
| Divers | 6 956 | 5 264 | 4 140 |
| Produits finis | 2 434 483 | 2 331 294 | 2 256 403 |
| TOTAL | 5 427 432 | 5 432 556 | 5 097 510 |

V-5- Clients et comptes rattachés :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Clients ordinaires locaux | 2 020 308 | 1 532 834 | 1 693 189 |
| Clients Etrangers | 1 970 724 | 1 929 269 | 1 868 547 |
| clients effets à recevoir | 80 845 | 312 833 | 452 604 |
| Yazidi zouheir | 4 216 | 4 216 | 4 216 |
| Clients douteux étrangers | 189 894 | 189 894 | 189 894 |
| Clients douteux Locaux | 696 766 | 696 766 | 696 766 |
| Clients douteux DOGHRI | | 32 384 | |
| Clients Contentieux | 110 673 | 85 249 | 93 122 |
| Effets impayés | 121 135 | 116 343 | 113 368 |
| Chèques impayés | 104 751 | 104 962 | 106 161 |
| Chèques et effets en caisse | 1 036 732 | 987 692 | 1 287 778 |
| Provisions pour dépréciation | -1 570 444 | -1 618 915 | -1 552 893 |
| Total des clients nets | 4 765 600 | 4 373 527 | 4 952 752 |

V-6- Autres actifs courants :

| LIBELLES | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Etat TFP à reporter | 9 478 | | |
| TVA à reporter | | 80 180 | |
| Acompte provisionnel | 83 521 | 84 397 | |
| Produit à recevoir | 1 260 | 5 307 | 7 146 |
| Débiteurs ben Ismail | 31 577 | 31 577 | 31 576 |
| Autres débiteurs divers | | | |
| Charges payées et comptabilisées d'avance | 46 849 | 35 165 | 6 826 |
| Provisions pour dépréciation | -31 577 | -31 577 | -31 577 |
| TOTAL | 141 108 | 205 049 | 13 971 |

V-7- AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Effets remis à l'encaissement | 458 686 | 231 593 | 88 713 |
| Chèques remis à l'encaissement | 176 564 | 232 208 | 187 833 |
| TOTAL | 635 250 | 463 801 | 276 546 |

V-8- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Actions titres de participation | 257 996 | 156 535 | 109 732 |
| Bon de trésor et bon de caisse | 350 000 | | 600 000 |
| Banques | 1 350 627 | 2 122 335 | 2 084 452 |
| Caisse | 6 930 | 7 374 | 5 963 |
| TOTAL | 1 965 553 | 2 286 244 | 2 800 147 |

V-9- CAPITAUX PROPRES :

Capitaux propres

| Désignations | Juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social | 6 666 000 | 6 110 500 | 6 110 500 |
| Réserves | 6 034 422 | 6 435 944 | 7 062 799 |
| Réserves légales | 666 600 | 611 000 | 611 000 |
| Réserves statutaires | 3 381 552 | 3 937 052 | 3 937 051 |
| Réserves pour réinvestissements | 1 076 061 | 1 076 061 | 1 076 061 |
| Réserves pour fonds social | 615 911 | 617 111 | 616 612 |
| Autres réserves | 54 212 | 14 211 | |
| Réserves de régularisation du cours | 250 000 | 250 000 | -121 640 |
| Actions propres à l'entreprise | -9 913 | -69 491 | 14 211 |
| Résultats reportés | 1 294 324 | 679 504 | 679 504 |
| Autres capitaux propres | 925 107 | 1 003 424 | 957 193 |
| Réserves spéciales de réévaluation | 523 512 | 523 513 | 523 512 |
| Subventions d'investissement | 1 039 018 | 1 024 618 | 1 024 619 |
| Résorption subventions | -637 423 | -544 707 | -590 938 |
| Total capitaux propres avant résultat | 14 919 853 | 14 229 372 | 14 130 492 |
| Résultat de l'exercice | 726 429 | 897 360 | 1 670 320 |

V-10- Passifs non courants :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions pour risques | 263 750 | 268 310 | 228 754 |
| TOTAL | 263 750 | 268 310 | 228 754 |

V-11- FOURNISSEUR ET COMPTES RATTACHES :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fournisseurs Locaux | 83 593 | 270 689 | 239 961 |
| Fournisseurs étrangers | 293 256 | 516 443 | 201 522 |
| Fournisseur retenu de garantie | | 4 125 | 4 125 |
| Fournisseurs avances et acomptes | -1 480 | | |
| Fournisseur Effets à payer | 216 686 | 99 057 | 87 873 |
| Fournisseurs factures non parvenues | | 10 869 | 41 |
| TOTAL | 592 055 | 901 183 | 533 522 |

V-12- AUTRES PASSIFS COURANTS :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Prêt CNSS | 402 | 402 | 402 |
| Retenue à la source | 15 023 | 11 320 | 39 291 |
| Rémunérations dûes | | | 29 834 |
| Retenue / honoraire | 3 362 | 11 788 | 11 598 |
| Impôt/société | 120 630 | 142 155 | 28 538 |
| Droit de timbre | 360 | 337 | 361 |
| TCL | 2 023 | 1 559 | 29 530 |
| TFP | 0 | 141 | 1 714 |
| TVA à payer | 30 354 | 2 193 | -5 751 |
| TVA Déductible | 20 750 | | |
| T P E | 25 746 | 22 828 | 32 055 |
| Ecofiltre | 11 281 | 10 476 | 12 841 |
| FOPROLOS | 1 208 | 1 191 | 2 942 |
| dividendes et tantième a payer | 2 936 | 2 605 | 2 605 |
| CNSS | 87 489 | 92 139 | 133 057 |
| Assurance groupe | 32 866 | 33 389 | 33 571 |
| CAVIS | 3 092 | 4 886 | 4 305 |
| COMAR | 4 287 | 1 930 | 2 298 |
| crédoeurs divers | 33 023 | 33 023 | 33 023 |
| Autres crédoeurs divers | | | 0 |
| Distributeur sami chaibi | 41 251 | -4 606 | 30 550 |
| Autres impôts et taxes | 3 322 | | |
| Distributeur cap bon filtre | 27 429 | 26 432 | 68 201 |
| Distributeur union auto | 122 985 | 150 001 | 187 158 |
| Charges à payer | 348 071 | 208 921 | 166 747 |
| Compte de régularisation passif | | | |
| Compte d'attente | 2 263 | 2 608 | 1 458 |
| TOTAL | 940 153 | 755 718 | 846 328 |

VI- LES COMPTES DE RESULTAT :

VI-1- Revenus :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | 31/12/2008 |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Ventes locales TVA 18% | 3 397 416 | 3 232 538 | 6 845 221 |
| Ventes locales TVA 22,5% | 453 899 | 420 833 | 920 815 |
| Vente en suspension de la TVA | 8 897 | 7 973 | 18 400 |
| Ventes Export | 1 565 856 | 1 515 365 | 2 848 715 |
| | | | |
| TOTAL | 5 426 068 | 5 176 709 | 10 633 151 |

VI-2- Autres produits d'exploitation :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | 2008 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Autres produits | 15 974 | 5 245 | 15 104 |
| Prestations de service | 1 260 | 1 260 | 2 520 |
| Productions immobilisées | 11 008 | | 25 014 |
| Produits accessoires | | | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Quote-parts de subvention d'invest. | 46 485 | 46 231 | 92 462 |
| Reprise de provisions | 79 199 | 86 948 | 349 697 |
| TOTAL | 153 926 | 139 684 | 484 797 |

VI-3- Achat marchandises :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Achats locaux (matières premières) | | 3 114 | 3 114 |
| Achats locaux (tôles consommation) | | | |
| Achats locaux (ressorts pour la consommation) | 19 432 | 45 940 | 79 617 |
| Achats locaux (pièces de rechanges) | 1 009 | 952 | 3 582 |
| Achats importés (tôles) | 866 858 | 1 269 035 | 1 776 014 |
| Achats importés (joints) | 207 533 | 289 164 | 483 550 |
| Achats importés (papiers) | 482 435 | 609 372 | 886 687 |
| Achats importés (ressorts) | | | |
| Achats importés (polyréthiame) | 125 451 | 105 667 | 166 414 |
| Achats importés (pièces de rechanges) | 3 290 | 5 163 | 27 043 |
| Achats locaux (pièces pour filtres) | 41 417 | 293 024 | 719 095 |
| Achats importés (pièces pour filtres) | 419 228 | 253 362 | 341 684 |
| Achats locaux (matières consommables) | 64 794 | 95 789 | 143 233 |
| Achat local (cole pour consommation) | 50 427 | 37 696 | 76 742 |
| Achats peinture pour consommation locale | 2 815 | 4 739 | 9 988 |
| Achats importés (matières consommables) | 2 311 | 5 353 | 7 828 |
| Achats consommables étrangers | | 9 258 | 25 816 |
| Achats importés (colles) | 47 208 | 69 919 | 137 207 |
| Achats importés (peinture) | 37 272 | 56 118 | 83 325 |
| Achats emballages | 326 207 | 300 157 | 474 485 |
| Frais de transit/achats | 166 172 | 155 409 | 244 275 |
| TOTAL | 2 863 859 | 3 609 231 | 5 689 699 |

VI-4- Achat d'approvisionnements consommés :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Achats petits outillages | 4 653 | 60 39 | 8 059 |
| Eaux | 1 904 | 16 60 | 3 313 |
| Electricité | 53 131 | 532 29 | 98 218 |
| Gaz | 12 910 | 77 28 | 18 317 |
| TOTAL | 72 598 | 68 656 | 127 907 |

VI-5- Charges de personnel :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Salaires et compléments de salaires | 862 342 | 794 919 | 1 639 110 |
| Charges sociales | 164 562 | 162 566 | 356 207 |
| Autres charges sociales | 19 162 | 16 317 | 23 826 |
| TOTAL | 1 046 066 | 973 802 | 2 019 143 |

VI-6- Dotations aux amortissements et aux provisions :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | déc-07 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Dot.aux amort. des immobilisations | 355 473 | 342 509 | 682 125 |
| Dot.aux provisions pour risques et charges | 99 091 | 103 651 | 64 096 |
| Dot.aux provisions pour dépréciation/clients | 17 551 | | 55 585 |
| Dot.aux provisions pour dépréciation/stocks | | | 174 835 |
| TOTAL | 472 115 | 446 160 | 976 641 |

VI-7- Autres charges d'exploitation :

| Désignations | juin-09 | juin-08 | 2008 |
|---|---------|---------|---------|
| Documentations | 1 251 | 3 011 | 3 690 |
| Fournitures de bureaux | 16 809 | 19 381 | 36 405 |
| Frais postaux et frais de télécommunication | 20 897 | 25 355 | 63 942 |
| Photocopies | 22 | 14 | 20 |
| Imprimés | 460 | | 667 |
| Sous traitance générale | 112 633 | 107 734 | 217 564 |
| Charges locatives | 7 087 | 6 750 | 13 500 |
| loyer leasing | | 63 445 | 84 644 |
| Entretien et réparation véhicules | 12 012 | 10 812 | 43 312 |
| Entretien et réparation usines | 16 752 | 18 777 | 32 899 |
| Entretien et réparation bureaux | 8 001 | 4 240 | 12 612 |
| Prime d'assurance diverses | 36 717 | 37 689 | 70 800 |
| Etude recherche mise à niveau | 13 982 | 12 005 | 28 016 |
| Assistance technique production | 6 242 | 10 000 | 20 871 |
| Autres travaux et services | 6 140 | 4 287 | 8 191 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | 4 262 | 2 545 | 7 325 |
| Rémunérations d'intermédiaires | 12 337 | 87 783 | 157 918 |
| Commission/vente | 36 173 | 36 722 | 67 142 |
| Publicité | 37 010 | 38 870 | 134 285 |
| Autres frais de gestion | 14 832 | 8 696 | 16 268 |
| Subventions et dons | 6 200 | 10 269 | 44 608 |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Transport sur vente | 166 704 | 168 366 | 377 825 |
| Voyages, déplacement et missions | 41 036 | 25 699 | 67 878 |
| Réception | 12 002 | 10 816 | 18 064 |
| Jetons de présence | 17 500 | 10 000 | 20 000 |
| Comité d'audit | 7 500 | 5 000 | 10 000 |
| TFP | 7 176 | 5 600 | -152 |
| FOPROLOS | 7 176 | 7 065 | 15 958 |
| TAXES TCL | 9 664 | 9 199 | 19 143 |
| Droits d'enregistrement | 2 245 | 2 010 | 2 566 |
| Droits timbres | 39 | 13 | 136 |
| Taxes sur les véhicules | 5 398 | 5 194 | 11 946 |
| Autres droits | | | 580 |
| TOTAL | 646 259 | 757 347 | 1 608 623 |

VI-8- Charges financières :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Commissions bancaires | -4 423 | -4 494 | -8 290 |
| Intérêt des emprunts et dettes Leasing | -2 054 | | |
| Pertes de changes | -11 763 | -20 826 | -65 030 |
| pertes nettes sur cession valeur | -7 414 | -897 | -44 |
| Gains de changes | 61 329 | 74 698 | 111 279 |
| Intérêt des comptes courants | 14 947 | 24 565 | 57 481 |
| Escompte | | | |
| TOTAL | 50 622 | 73 046 | 95 396 |

VI-9- Produits de placement :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Produits de placement | 13 900 | 39 181 | 42 930 |
| TOTAL | 13 900 | 39 181 | 42 930 |

VI-10- Autres gains :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---|---------------|--------------|---------------|
| Produits financiers liés à une modification comptable | | | 2 113 |
| Produits divers liés aux mod. comptables | 202 | 4 327 | 152 |
| Produits sur cession immobilisations | 12 000 | | 12 690 |
| TOTAL | 12 202 | 4 327 | 14 955 |

VI-11- Autres pertes ordinaires :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|---|---------------|--------------|----------------|
| Perte sur créances irrécouvrables | 33 | 473 | -473 |
| Perte sur exercice antérieur | | 4 671 | -31 344 |
| Perte exceptionnelle | 292 | 1 400 | -413 |
| Pertes liées aux modifications comptables | 38 359 | 1 932 | -2 145 |
| TOTAL | 38 684 | 8 476 | -34 375 |

VI-12- Impôts sur les bénéfices :

| Libellés | juin-09 | juin-08 | déc-08 |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Impôts sur les bénéfices | 120 630 | 142 154 | -279 717 |
| TOTAL | 120 630 | 142 154 | -279 717 |

Engagements hors bilan :

**Libellés
juin-09**

Engagements donnés

TOTAL

VII/ NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE :

A-1 - Encaissements reçus des clients :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Encaissements de recouvrement des créances | 6 127 801 | 6 244 402 | 12 303 703 |
| TOTAL | 6 127 801 | 6 244 402 | 12 303 703 |

A-2- Autres produits encaissés :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Autres produits encaissés | 104 215 | 156 945 | 117 158 |
| TOTAL | 104 215 | 156 945 | 117 158 |

A-3 - Sommes versées aux personnels et aux fournisseurs :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Somme versée aux fournisseurs | -4 698 307 | -5 414 102 | -9 533 098 |
| Somme versée aux Personnels | -588 136 | -589 388 | -1 312 511 |
| TOTAL | -5 286 443 | -6 003 490 | -10 845 609 |

A-4- Impôt sur le bénéfice payé :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| impôts sur le bénéfice | -104 023 | -136 430 | -293 348 |

| | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Autres impôts | -378 206 | -299 726 | -701 508 |
| TOTAL | -482 229 | -436 156 | -994 856 |

A-5- Décaissement provenant des acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelles :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Décaissements des acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles | -472 060 | -123 568 | -229 197 |
| TOTAL | -472 060 | -123 568 | -229 197 |

A-6- Encaissement provenant des cessions des immobilisations corporelles et incorporelles :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|---|---------------|------------|---------------|
| Encaissements des cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles | 12 000 | 550 | 53 650 |
| TOTAL | 12 000 | 550 | 53 650 |

A-7- Encaissements /Décaissement provenant des acquisitions des immobilisations Financières :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Décaissements des acquisitions d'immobilisations financières | -4 437 | -1 587 | -1 702 |
| TOTAL | -4 437 | -1 587 | -1 702 |

A-8- Rachat des propres actions :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rachat des actions propres | 111 727 | -87 794 | -84 411 |
| Dividendes des actions propres | 5 442 | 3 267 | |
| Plus value de cession actions propres | 34 559 | | |
| Ventes des actions propres | | 59 861 | |
| TOTAL | 151 728 | -24 666 | -84 411 |

A-9- Dividendes et autres distributions :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Distribution des dividendes | -999 569 | -913 970 | -913 970 |
| TOTAL | -999 569 | -913 970 | -913 970 |

A-10 - Encaissement des subventions d'investissement :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|-------------|------------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------|----------|
| Subvention d'investissement encaissée | 14 400 | 0 | 0 |
| TOTAL | 14 400 | 0 | 0 |

A-11- Variation de trésorerie :

| DESIGNATION | 30/06/2009 | 30/06/2008 | 31/12/2008 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Trésorerie début de l'exercice | 2 800 147 | 3 387 785 | -3 387 785 |
| Trésorerie fin de l'exercice | 1 965 553 | 2 286 244 | 2 800 147 |
| TOTAL | -834 594 | -1 101 541 | -587 638 |