

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION

-GIF-

Siège social : Km 35 GP1- 8030 Grombalia.

La Générale Industrielle de Filtration -GIF- publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015, accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI (F.M.B.Z KPMG TUNISIE).

BILAN AU 30 JUIN 2015

(Exprimé en DT)

ACTIFS	NOTE	juin-15	juin-14	déc-14
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	V-1	369 588,747	331 567,847	339 895,747
MOINS AMORTISSEMENT		-333 491,559	-319 082,974	-327 658,417
TOTAL 1		36 097,188	12 484,873	12 237,330
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	V-2-a	18 406 740,695	15 834 711,051	16 852 173,188
MOINS AMORTISSEMENT	V-2-b	-12 416 135,894	-11 768 688,936	-12 094 805,360
TOTAL 2		5 990 604,801	4 066 022,115	4 757 367,828
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	V-3	175 931,000	172 000,000	173 500,000
MOINS PROVISIONS		-50 000,000	-50 000,000	-50 000,000
TOTAL 3		125 931,000	122 000,000	123 500,000
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES		6 152 632,989	4 200 506,988	4 893 105,158
AUTRES ACTIFS NON COURANTS				
TOTAL		6 152 632,989	4 200 506,988	4 893 105,158
ACTIFS COURANTS				
STOCKS	V-4	6 532 377,594	5 143 249,031	4 698 135,898
MOINS PROVISIONS		-192 306,488	-191 378,759	-192 306,488
TOTAL 1		6 340 071,106	4 951 870,272	4 505 829,410
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	V-5	6 259 922,037	6 657 883,214	6 510 725,818
MOINS PROVISIONS		-2 239 623,483	-2 270 991,876	-2 265 347,430
TOTAL 2		4 020 298,554	4 386 891,338	4 245 378,388
AUTRES ACTIFS COURANTS	V-6	3 382 278,039	595 647,205	3 116 844,378
MOINS PROVISIONS		-33 889,140	-31 576,613	-33 889,140
TOTAL 3		3 348 388,899	564 070,592	3 082 955,238
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	V-7	147 321,703	333 208,540	284 830,455
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	V-8	5 737 953,851	6 746 610,337	6 134 433,606
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		19 594 034,113	16 982 651,079	18 253 427,097
TOTAL DES ACTIFS		25 746 667,102	21 183 158,067	23 146 532,255

BILAN AU 30 JUIN 2015*(Exprimé en DT)*

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	juin-15	juin-14	déc-14
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL SOCIAL	V-9	10 563 994,000	10 442 289,000	10 442 289,000
RESERVES		3 692 668,235	3 922 932,171	3 774 838,471
AUTRES CAPITAUX PROPRES		574 074,084	643 286,934	609 015,834
RESULTATS REPORTES		7 096,520	142 347,072	142 347,072
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		14 837 832,839	15 150 855,177	14 968 490,377
RESULTAT DE L'EXERCICE		-270 420,276	389 829,226	487 868,217
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT		14 567 412,563	15 540 684,403	15 456 358,594
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
<i>PROVISIONS POUR RISQUE</i>		<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>
<i>EMPRUNTS</i>		<i>1 760 846,334</i>	<i>175 251,187</i>	<i>1 094 476,851</i>
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 760 846,334	175 251,187	1 094 476,851
PASSIFS COURANTS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	V-10	3 265 141,486	1 571 733,815	2 183 842,938
AUTRES PASSIFS COURANTS	V-11	1 687 178,887	2 281 089,859	1 304 901,547
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	V-12	4 466 087,832	1 614 398,803	3 106 952,325
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		9 418 408,205	5 467 222,477	6 595 696,810
TOTAL DES PASSIFS		11 179 254,539	5 642 473,664	7 690 173,661
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		25 746 667,102	21 183 158,067	23 146 532,255

ETAT DE RESULTAT

EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2015

(Exprimé en DT)

	Note	juin-15	juin-14	déc-14
PRODUITS D'EXPLOITATION				
REVENUS	VI-1	5 783 558,647	6 138 655,454	12 383 952,922
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	VI-2	54 046,318	44 542,854	87 323,954
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		5 837 604,965	6 183 198,308	12 471 276,876
CHARGES D'EXPLOITATION				
VARIATION DES STOCKS DES PROD FINA. ET DES ENC	VI-3	-503 146,013	-13 313,582	232 381,981
VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET CONSOM	VI-3	-1 331 095,683	71 571,582	270 989,152
ACHAT DE MARCHANDISES CONSOMMES	VI-4	4 605 143,565	2 640 709,096	5 106 918,900
ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	VI-5	216 196,053	193 625,551	401 649,424
CHARGES DE PERSONNEL	VI-6	2 232 131,877	2 090 208,128	4 127 442,097
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	VI-7	400 582,026	332 496,899	667 188,766
DOTATIONS AUX PROVISIONS	VI-7	-25 723,947	16 554,901	14 263,041
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	VI-8	523 624,043	542 356,756	1 275 210,771
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		6 117 711,921	5 874 209,331	12 096 044,132
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-280 106,956	308 988,977	375 232,744
CHARGES FINANCIERES NETTES	VI-9	180 655,900	32 294,786	126 613,872
PRODUITS DES PLACEMENTS	VI-10	218 715,266	152 204,707	336 129,127
AUTRES GAINS ORDINAIRES	VI-11	23 747,150	29 228,766	30 295,978
AUTRES PERTES ORDINAIRES	VI-12	40 614,013	958,438	23 607,060
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		-258 914,453	457 169,226	591 436,917
IMPOTS SUR LES BENEFICES	VI-13	11 505,823	67 340,000	103 568,700
RESULTAT NET		-270 420,276	389 829,226	487 868,217

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2015

(Exprimé en DT)

Flux de trésorerie liés à l'exploitation	Note	juin-15	juin-14	déc-14
Résultat net		- 270 420,276	389 829,226	487 868,217
Ajustements pour :				
- Amortissements		400 582,026	332 496,899	667 188,766
- Provisions		2 608,313	82 522,807	107 701,030
- Reprise de provision		- 28 332,260	- 66 320,880	-93 902,993
- Quotes-parts des subventions d'investissement		- 34 941,750	- 35 612,400	-69 883,500
- Régularisation des immobilisations		-	-	-
Variations des :				
- Stocks		- 1 834 241,696	58 258,000	503 371,133
- Créances		250 803,781	- 624 302,531	-477 145,135
- Autres Actifs		- 125 358,067	- 266 406,675	-2 739 225,763
- Fournisseurs et autres dettes		975 707,671	849 314,713	1 512 132,524
- Plus ou moins-values de cessions		- 1 245,644	- 29 000,000	-29 000,000
- Gains de change		-	-	-
- Pertes de change		-	-	-
- Autres pertes ordinaires		-	-	-
- Autres produits non encaissables		-	-	-
Transfert de charges (réserves pour réinvestissement exonéré)		-	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</u>		- 664 837,902	690 779,159	-130 895,721
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immob. corp. et incorp.		- 1 584 260,507	- 477 144,496	-1 502 934,533
Encaissements provenant de la cession d'immob. corp. et incorp.		24 000,000	29 000,000	29 000,000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immob. financières		- 2 431,000	-	-
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières		- 1 584 260,507	8 000,000	6 500,000
<u>Flux de trésorerie provenant affectés aux activités d'investissement</u>		- 1 562 691,507	- 440 144,496	-1 467 434,533
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissement suite à l'émission d'actions		-	-	-
Dividendes et autres distribution		- 113 681,000	- 48 666,000	-1 223 657,000
Encaissements provenant des emprunts		770 378,460	1 786 205,432	1 244 433,222
Remboursement d'emprunts		- 184 783,313	- 69 182,035	-149 956,371
Subvention d'investissement		-	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</u>		471 914,147	1 668 357,397	-129 180,149
Incidences des variations des taux de change sur liquidité et équivalent de liquidité		-	-	-
VARIATION DE TRESORERIE		- 1 755 615,262	1 918 992,060	-1 727 510,403
Trésorerie au début de l'exercice		3 027 481,281	4 754 991,684	4 754 991,684
Trésorerie à la clôture de l'exercice		1 271 866,019	6 673 983,744	3 027 481,281

V-1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
213000	LOGICIELS INFORMATIQUES	369 588,747	331 567,847	38 020,900	339 895,747
281300	AMORTISSEMENT LOGICIEL	-333 491,559	-319 082,974	-14 408,585	-327 658,417
	TOTAL	36 097,188	12 484,873	23 612,315	12 237,330

V-2-A IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
221000	TERRAINS	1 904 545,639	1 779 362,639	125 183,000	1 904 545,639
222000	CONSTRUCTIONS	2 623 123,293	2 623 123,293	0,000	2 623 123,293
223000	MATERIEL ET OUTILLAGE	3 296 242,201	3 296 242,201	0,000	3 296 242,201
223100	A.A.INSTALLATION	1 227 980,846	1 151 541,004	76 439,842	1 182 553,799
223400	MATERIEL INDUSTRIEL	5 689 812,170	3 665 126,354	2 024 685,816	4 400 403,664
223500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 230 830,003	1 026 024,211	204 805,792	1 112 171,566
223700	A.A.INST.DIVERS	531 570,694	507 137,167	24 433,527	507 414,092
224000	MATERIEL DE TRANSPORT	148 374,908	237 865,308	-89 490,400	237 865,308
224100	MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	463 252,629	480 470,028	-17 217,399	487 797,200
228200	EQUIPEMENTS DE BUREAU	262 468,036	249 257,467	13 210,569	257 395,956
228300	MATERIEL INFORMATIQUE	501 276,067	486 881,272	14 394,795	491 242,952
228700	EMBALLAGE COMMERCIAL DURABLE	61 900,310	61 900,310	0,000	61 900,310
232000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	50 552,217	25 346,575	25 205,642	45 083,986
240000	IMMOBILISATION A STATUT JURIDIQUE PARTICULIER	414 811,682	244 433,222	170 378,460	244 433,222
	TOTAL	18 406 740,695	15 834 711,051	2 572 029,644	16 852 173,188

V-2-B AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
282200	AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	-2 008 861,219	-1 918 158,163	-90 703,056	-1 966 634,691
282300	AMORTISSEMENT MATERIEL ET OUTILLAGE	-3 295 133,839	-3 293 589,303	-1 544,536	-3 294 361,571
282310	AMORTISSEMENT INSTALLATIONS TECHNIQUES	-1 053 480,627	-1 006 121,798	-47 358,829	-1 029 471,763
282340	AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-3 233 820,399	-2 905 044,045	-328 776,354	-3 035 450,852
282350	AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	-935 982,662	-844 162,988	-91 819,674	-888 197,298
282370	AMORT A A INST DIVERS	-485 518,855	-476 899,697	-8 619,158	-480 885,248
282400	AMORT DE MATERIEL DE TRANSPORT	-123 058,909	-125 779,288	2 720,379	-146 416,328
282410	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT DE BIENS	-431 074,978	-435 379,181	4 304,203	-449 803,742
282810	AMORT EQUIPEMENT DE BUREAUX	-243 871,851	-235 125,282	-8 746,569	-230 682,532
282820	AMORT DE MOBILIER	0,000	0,000	0,000	-9 637,967
282830	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-468 737,289	-449 542,015	-19 195,274	-459 723,407
282850	AMORT EMBALLAGE COMMERCIAL DURABLE	-61 848,611	-61 662,491	-186,120	-61 755,551
284000	AMORT DES IMMO A STAT JURID PA	-74 746,655	-17 224,685	-57 521,970	-41 784,410
	TOTAL	-12 416 135,894	-11 768 688,936	-647 446,958	-12 094 805,360

V-3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
251300	TITRE DE PARTICIPATION GIF DIS	99 000,000	99 000,000	0,000	99 000,000
251400	TITRES DE PARTICIPATION BTS	20 000,000	20 000,000	0,000	20 000,000
251600	TITRES DE PARTICIPATION C D F	50 000,000	50 000,000	0,000	50 000,000
265000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 931,000	3 000,000	3 931,000	4 500,000
	TOTAL	175 931,000	172 000,000	3 931,000	173 500,000
295100	PROVISION POUR DEPRECIATION TITRES	-50 000,000	-50 000,000	0,000	-50 000,000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES NET	125 931,000	122 000,000	3 931,000	123 500,000

LES PROVISIONS SUR TITRES AU 30/06/15 SE DETAILLENT COMME SUIT :

Désignations	juin-15	juin-14
Titres CDF	50 000,000	50 000,000
TOTAL	50 000,000	50 000,000

V-4- STOCKS :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
310000	MATIERES PREMIERES & FOURNITURES	3 573 735,889	2 531 228,885	1 042 507,004	2 371 670,041
310100	STOCKS PIECES DE RECHANGES	388 586,372	332 593,736	55 992,636	332 272,881
326000	EMBALLAGE	18 141,000	18 141,000	0,000	18 141,000
351000	PRODUITS INTERMEDIAIRE	440 414,727	343 098,003	97 316,724	367 698,383
355000	PRODUIT FINIS	2 111 499,606	1 918 187,407	193 312,199	1 608 353,593
	TOTAL BRUT	6 532 377,594	5 143 249,031	1 389 128,563	4 698 135,898
390100	PROVISIONS	-192 306,488	-191 378,759	-927,729	-192 306,488
	TOTAL NET	6 340 071,106	4 951 870,272	1 388 200,834	4 505 829,410

V-5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
411000	CLIENTS LOCAUX	1 903 622,307	1 711 857,710	191 764,597	1 571 187,052
411100	CLIENTS ETRANGERS	860 613,707	590 915,569	269 698,138	988 457,239
413000	CLIENTS- EFFETS A RECEVOIR	23 054,664	393 692,927	-370 638,263	72 020,578
416000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	189 894,120	189 894,120	0,000	189 894,120
416001	CLIENTS DOUTEUX LOCAUX	696 765,862	696 765,862	0,000	696 765,862
416002	CLIENTS DOUTEUX LOC NV	611 339,648	612 954,324	-1 614,676	614 063,511
416003	CLIENTS CONTENTIEUX	603 285,716	641 196,710	-37 910,994	626 285,800
416005	CLIENTS DOUTEUX ETRANGERS	110 341,318	110 341,318	0,000	110 341,318
416100	EFFETS IMPAYES	86 375,417	42 197,769	44 177,648	68 640,107
416200	CHEQUES IMPAYES	63 725,051	7 243,439	56 481,612	22 144,341
416A13	CLIENTS CONTENTIEUX AC13	8 157,276	0,000	8 157,276	8 157,276
531200	CHEQUES CLIENTS EN CAISSE	1 102 746,951	1 660 823,466	-558 076,515	1 542 768,614
	TOTAL BRUT	6 259 922,037	6 657 883,214	-397 961,177	6 510 725,818
491000	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-696 765,862	-696 765,862	0,000	-696 765,862
491110	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LOCAUX	-357 385,927	-357 461,139	75,212	-357 461,139
491120	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS ETRAN	-110 341,318	-110 341,318	0,000	-110 341,318
491130	PROV/POUR DEPRE.CLIENTS LO ORD	-262 110,997	-255 493,185	-6 617,812	-264 759,648
491200	PROVISION CREANCES DOUTEUSES E	-189 894,120	-189 894,120	0,000	-189 894,120
491500	PROVIS./CLIENTS CONTENTIEUX NV	-603 285,716	-641 196,710	37 910,994	-626 285,800
496100	PROV. DEP. CLIENT EFFET IMPAYE	-19 599,543	-19 599,542	-0,001	-19 599,543
496200	PROV. DEP. CLIENTS CHQ IMPAYE	-240,000	-240,000	0,000	-240,000
	TOTAL NET	4 020 298,554	4 386 891,338	-366 592,784	4 245 378,388

V-6- AUTRES ACTIFS COURANTS :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
409100	FOURNIS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	230 295,118	214 799,960	15 495,158	1 469 014,884
421000	PERSONNEL AVANCES ET ACCOMPTEES	930,000	75,000	855,000	2 187,448
421100	PERSONNEL PRET	82 489,500	59 843,500	22 646,000	44 785,500
421200	PERSONNEL PRET AID	790,000	5 230,000	-4 440,000	56 390,000
434100	RETENUE A LA SOURCE	7 778,865	2 938,152	4 840,713	11 249,097
434200	ETAT ACOMPTES PROVISIONNELS	31 070,520	28 307,520	2 763,000	84 922,560
434300	IMPOT A LIQUIDER	0,000	97 966,959	-97 966,959	125 604,730
434900	IMPOT DIFFERES	158 203,821	0,000	158 203,821	0,000
436520	CREDIT DE TVA A REPORTER	189 165,751	0,000	189 165,751	0,000
436610	ETAT TVA DEDUCTIBLE/ACHATS LOCAUX	69,965	135,326	-65,361	4 242,514
436620	ETAT TVA DEDUCTIBLE/ ACHATS ETRANGERS	0,000	0,000	0,000	0,000
436640	TVA/RET A LA SOURCE MARCHÉ	0,000	0,000	0,000	0,000
437100	TFP A PAYER	3 338,564	11 605,166	-8 266,602	0,000
441002	STE GIF DISTRIBUTION	382,292	0,000	382,292	-1 001,401
441100	SOCIETE DE GROUPE UADH	2 331 147,214	0,000	2 331 147,214	1 174 000,000
450000	DEBITEUR B.ISMAIL	31 576,613	31 576,613	0,000	31 576,613
457000	AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	8 828,723	8 828,723	0,000	8 828,723
457003	ASSURANCE COMAR	3 085,700	714,220	2 371,480	714,220
457006	DISTRIBUTEUR SAMI CHAIEB	1 598,307	1 598,307	0,000	1 598,307
457004	ASSURANCES GROUPE	4 011,495	0,000	4 011,495	0,000
458700	PRODUITS A RECEVOIR	9 291,101	32 380,691	-23 089,590	9 291,101
471000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE	165 701,293	110 967,175	54 734,118	30 709,357
461100	COMPTES D'ATTENTE ASSURANCE	898,033	898,033	0,000	898,033
475500	PRODUITS A RECEVOIR	58 179,990	0,000	58 179,990	61 832,692
478600	COMPTE REPARTITION CHARGES	55 957,695	-12 218,140	68 175,835	0,000
461000	COMPTE D'ATTENTE	7 487,479	0,000	7 487,479	0,000
	TOTAL	3 382 278,039	595 647,205	2 786 630,834	3 116 844,378
495000	PROV/DEPR FINAN B.ISMAIL	-31 576,613	-31 576,613	0,000	-31 576,613
496000	PROV.POUR DEPR.FINANC.DES COMP	-2 312,527	0,000	-2 312,527	-2 312,527
	TOTAL	3 348 388,899	564 070,592	2 784 318,307	3 082 955,238

V-7- AUTRES ACTIFS FINANCIERS

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
531300	EFFETS REMIS A L ENCAISSEMENT	2 052,985	176 922,783	-174 869,798	71 105,618
531310	CHEQUES REMIS A L'ENCAISSEMENTS	101 365,479	156 285,757	-54 920,278	213 724,837
531400	EFFETS A L'ESCOMPTE	43 903,239	0,000	43 903,239	0,000
	TOTAL	147 321,703	333 208,540	-185 886,837	284 830,455

V-8- LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
523200	PLACEMENT ATTJARI BANK	0,000	1 200 000,000	-1 200 000,000	0,000
523300	PLACEMENT UIB	800 000,000	800 000,000	0,000	800 000,000
523400	PLACEMENT AMEN BANK	3 700 000,000	4 000 000,000	-300 000,000	4 000 000,000
523500	PLACEMENT AUDIO COM	400 000,000	0,000	400 000,000	400 000,000
523510	PLACEMENT ETS MED LOUKIL	800 000,000	0,000	800 000,000	800 000,000
532200	BANQUE BT GROMBALIA	0,000	12 241,342	-12 241,342	72 398,161
532201	BANQUES BT FONDS SOCIAL	0,000	12 056,041	-12 056,041	8 134,372
532210	BANQUE BT EURO GROMBALIA	162,708	0,000	162,708	0,181
532301	AMEN BANK DJERBA	3 339,017	2 326,564	1 012,453	2 640,647
532302	AB GROMBALIA	0,000	0,000	0,000	0,000
532320	AMEN BANK EUR GROMBALIA	0,000	450 720,526	-450 720,526	-5,339
532330	AB PLACE 14 JANVIER	0,000	217 264,398	-217 264,398	9 434,900
532340	AB SFAX	8 014,146	24 193,528	-16 179,382	14 957,832
532400	BANQUE BIAT GROMBALIA	0,000	2 776,713	-2 776,713	547,317
532410	BANK BIAT PROFF EUR	1 279,201	791,818	487,383	1 329,631
532600	BANQUE UIB GROMBALIA	0,000	11 165,189	-11 165,189	73,437
532700	BANQUE ATTJARI LE BELVEDERE	7 602,177	7 696,577	-94,400	7 649,377
532800	STUSID BANK	71,415	0,000	71,415	1 298,238
532900	BH EXPLOITATION GROMBALIA	13 154,833	0,000	13 154,833	13 209,613
541100	CAISSE TUNIS	1 000,000	500,000	500,000	500,000
541000	CAISSE	1 330,354	2 377,641	-1 047,287	265,239
541200	CAISSE SFAX	1 000,000	1 500,000	-500,000	1 000,000
541300	CAISSE DJERBA	1 000,000	1 000,000	0,000	1 000,000
	TOTAL	5 737 953,851	6 746 610,337	-1 008 656,486	6 134 433,606

V-9-CAPITAUX PROPRES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
101000	CAPITAL SOCIAL	10 563 994	10 442 289,000	121 705,000	10 442 289,000
111000	RESERVES LEGALES	1 035 317	1 003 806,034	31 510,764	1 003 806,034
112000	RESERVES STATUTAIRES	1 174 552	1 174 551,734	0,000	1 174 551,734
118200	RESERVES POUR REINVESTISSEMENT	1 076 088	1 076 088,172	0,000	1 076 088,172
118100	RESERVES POUR FONDS SOCIAL	88 917	350 691,569	-261 774,700	202 597,869
113000	RESERVES DE REGULATION DU COURS	250 000	250 000,000	0,000	250 000,000
118000	AUTRES RESERVES	67 795	67 794,662	0,000	67 794,662
	TOTAL RESERVES	3 692 668	3 922 932,171	-230 263,936	3 774 838,471
121000	RESULTATS REPOTES	7 097	142 347,072	-135 250,552	142 347,072
144000	RESERVES SPECIALES DE REEVALUATION	523 512	523 512,444	0,000	523 512,444
145100	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 351 362	1 351 362,000	0,000	1 351 362,000
145900	AMORT SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-1 300 800	-1 231 587,510	-69 212,850	-1 265 858,610
	AUTRES CAPITAUX PROPRES	574 074	643 286,934	-69 212,850	609 015,834
	TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT	14 837 833	15 150 855,177	-313 022,338	14 968 490,377

V-10- PASSIFS NON COURANTS:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
162000	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS LEASING	160 846,334	175 251,187	-14 404,853	94 476,851
162100	EMPRUNTS BANCAIRES	1 600 000,000	0,000	1 600 000,000	1 000 000,000
	TOTAL	1 760 846,334	175 251,187	1 585 595,147	1 094 476,851

V-11-FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
401000	FOURNISSEURS LOCAUX	1 321 125,797	594 203,886	726 921,911	804 670,685
402000	FOURNISSEURS ETRANGERS	1 415 205,480	773 525,474	641 680,006	806 838,844
403000	FOURNISSEURS EFFET A PAYER	287 345,122	152 610,321	134 734,801	148 071,118
404100	FOUR. IMMOB. LOCAL	0,000	5 292,378	-5 292,378	24 863,508
404700	FOUR-IMMO. RETENUE DE GARANTIE	9 133,003	17 393,409	-8 260,406	9 133,003
404200	FOUR. IMMOBILISATIONS ETRANGERS	163 912,328	0,000	163 912,328	348 838,795
531100	CHEQUES FOURNISSEURS EN CAISSE	68 419,756	28 708,347	39 711,409	41 426,985
	TOTAL	3 265 141,486	1 571 733,815	1 693 407,671	2 183 842,938

V-12- AUTRES PASSIFS COURANTS :

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
421300	PERSONNEL PRET ELECTRA	4 852,839	0,000	4 852,839	2 598,765
422000	PERSONNEL PRET C N S S	229,511	229,511	0,000	229,511
425000	REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	6 578,220	3 120,441	3 457,779	156 078,242
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	221 169,634	178 084,013	43 085,621	153 438,948
428600	CONTRIBUTION CONJONCTURELLE	0,000	0,000	0,000	3 759,196
432101	RETENUE A LA SOURCE SUR SALAIRE	30 388,317	26 127,885	4 260,432	79 844,078
432102	RETENUE SUR HONORAIRES 5%	263,225	540,534	-277,309	316,450
432103	RETENUE SUR HONORAIRES 15%	611,325	663,810	-52,485	946,125
432104	RETENUE SUR PRIME DE PRESENCE	0,000	6 999,996	-6 999,996	0,000
432105	RETENUE SUE MARCHÉ 1.5%	18 594,775	2 749,751	15 845,024	3 062,787
432106	RETENUE/LOYER 15%	185,220	352,800	-167,580	176,400
432107	RETENUE/TVA 100%	0,000	1 194,941	-1 194,941	0,000
432108	RETENUE PLACEMENT CAPITAUX	0,000	10 564,399	-10 564,399	0,000
432110	AVANCE IMPOT FORFAITAIRE	918,425	866,647	51,778	1 021,262
432111	AVANCE SUR SALAIRE 1%	121,011	98,214	22,797	115,752
434000	ETAT IMPOT SUR BENEFICE	11 505,823	67 340,000	-55 834,177	103 568,700
436500	ETAT TVA A PAYER	0,000	55 411,616	-55 411,616	-4 740,256
436300	ETAT TIMBRE FISCAL	441,000	408,400	32,600	446,700
436700	T P E	24 058,508	30 756,748	-6 698,240	39 739,406
436706	TAXE TVA COLLECTE 6%	8 895,125	0,000	8 895,125	0,000
436718	TAXE TVA COLLECTEE 18%	0,000	0,000	0,000	0,000
436580	T.C.L. TAXES SUR CHIFFRE D'AFFAIRE	2 030,866	2 480,018	-449,152	2 659,849
436800	COTISATION ECHOFILTRE	68 402,736	22 923,800	45 478,936	46 208,850
437100	TFP A PAYER	0,000	0,000	0,000	5 843,901
437200	FOPROLOS A PAYER	2 318,878	2 089,913	228,965	6 327,889
447000	DIVIDENDES ET TANTIEMES A PAYER	478 411,780	1 033 551,598	-555 139,818	8 508,775
453110	C N S S	229 960,489	212 668,154	17 292,335	315 937,013
453111	COTISAT PERSONNEL ASSURANCE GROUPE	31 784,392	58 904,559	-27 120,167	30 282,441
453112	C A V I S	13 794,787	12 718,523	1 076,264	9 312,331
458000	CHARGES A PAYER	508 245,498	510 634,987	-2 389,489	291 734,874
461000	COMPTE D'ATTENTE	0,000	648,790	-648,790	1 149,190
472000	PRODUITS CONTATES D'AVANCE	23 416,503	38 959,811	-15 543,308	46 334,368
	TOTAL	1 687 178,887	2 281 089,859	-593 910,972	1 304 901,547

V-13- CONCOURS BANCAIRES & AUTRES PASSIFS FINANCIERS

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
505000	ECHEANCE A MOINS D'UN AN/EMPRUNT	141 193,206	41 772,210	99 420,996	80 774,336
505100	ECH. MOINS UN AN FINAN. STOCKS	360 000,000	0,000	360 000,000	0,000
506100	CREDIT MOBILISATION SICAV	2 900 000,000	1 500 000,000	1 400 000,000	2 500 000,000
506300	FINANCEMENT EN DEVISE	0,000	0,000	0,000	398 606,830
508000	INTERET COURUS	410,836	0,000	410,836	0,000
532100	STE TUNISIENNE DE BANQUE STB	72,845	0,000	72,845	47,830
532302	AB GROMBALIA	430 169,655	72 626,593	357 543,062	127 523,329
532200	BANQUE BT GROMBALIA	625 888,698	0,000	625 888,698	0,000
532201	BANQUE BT FONDS SOCIAL	5 222,628	0,000	5 222,628	0,000
532320	AMEN BANK EUR GROMBALIA	0,000	0,000	0,000	0,000
532330	AB PLACE 14 JANVIER	1 242,891	0,000	1 242,891	0,000
532600	BANQUE UIB GROMBALIA	186,710	0,000	186,710	0,000
532400	BANQUE BIAT GROMBALIA	1 700,363	0,000	1 700,363	0,000
	TOTAL	4 466 087,832	1 614 398,803	2 851 689,029	3 106 952,325

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

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
700101	VENTES EN SUSPENSION DE TVA	578,057	4 605,900	-4 027,843	8 370,810
700105	VENTES EXPORT	1 065 281,790	906 080,152	159 201,638	1 910 964,502
700118	VENTES LOCALES 18%	4 772 024,102	4 892 137,580	-120 113,478	9 700 511,899
700122	VENTES LOCALES 22.5%	0,000	434 899,493	-434 899,493	867 274,845
700200	VENTES DECHETS	8 621,993	7 679,000	942,993	18 538,600
700900	RABAIS REMISE RISTOURNES A ACCORDES	-62 947,295	-106 746,671	43 799,376	-121 707,734
	TOTAL	5 783 558,647	6 138 655,454	-355 096,807	12 383 952,922

VI-2- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
730900	AUTRES PRODUITS DU COMPTE DE PRODUCTION	19 104,568	8 930,454	10 174,114	17 440,454
739000	QUOTES-PARTS SUBVENT.D'INVEST.	34 941,750	35 612,400	-670,650	69 883,500
	TOTAL	54 046,318	44 542,854	9 503,464	87 323,954

VI-3- VARIATION DES STOCKS

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
603100	VARIATION DES STOCKS DE MATIERES	-1 202 065,848	107 866,858	-1 309 932,706	267 425,702
603101	VAR. PIECES DE RECHANGES	-56 313,491	3 242,595	-59 556,086	3 563,450
603510	VAR. STOCK PRODUITS SEMI FINIS	-72 716,344	-39 537,871	-33 178,473	-64 138,251
603500	VARI. STOCKS PRODUITS FINIS	-503 146,013	-13 313,582	-489 832,431	296 520,232
	TOTAL	-1 834 241,696	58 258,000	-1 892 499,696	503 371,133

VI-4- ACHATS MARCHANDISES CONSOMMES

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
601104	ACHATS RESSORTS POUR FILTRES	28 585,646	37 457,410	-8 871,764	64 869,419
601105	ACHAT LOCAUX PIECES DE RECHANGE	70 510,369	24 485,377	46 024,992	79 679,459
601110	ACHATS TOLES LOCAUX	162,604	0,000	162,604	0,000
601120	ACHATS JOINT LOCAL	25 960,733	12 002,859	13 957,874	23 720,147
601130	ACHAT PAPIER LOCAL	0,000	625,400	-625,400	625,400
601200	ACHATS DE MATIERES PREMIERES	1 281,566	0,000	1 281,566	0,000
601201	ACHAT LOCAUX PIECES DE RECHANGE	22 554,134	0,000	22 554,134	0,000
601202	ACHATS IMPORTES JOINTS	477 201,286	266 430,973	210 770,313	449 155,499
601210	ACHATS IMPORTES TOLES	1 005 511,261	617 698,348	387 812,913	1 123 463,065
601203	ACHATS IMPORTES PAPIER FILTRE	621 310,995	434 157,175	187 153,820	1 084 405,002
601204	ACHAT RESSORT IMPORTE	0,000	0,000	0,000	1 655,139
601205	ACHAT POLYRITHANE IMPORT ETRANGER	155 989,500	132 191,069	23 798,431	161 565,735
601206	ACHATS PIECES DE RECHANGE ETRANGERS	22 609,309	6 939,048	15 670,261	13 893,357
601400	ACHAT LOCAUX PIECES FILTRES	899 588,520	283 138,089	616 450,431	752 439,498
601500	ACHAT IMPORTES PIECES FILTRES	241 464,914	109 876,192	131 588,722	158 540,871
602100	ACHATS LOCAUX MATIERES CONSOMMABLES	116 125,765	52 654,031	63 471,734	121 152,911
602101	ACHATS LOCAUX COLLES	32 734,553	6 843,230	25 891,323	51 436,631
602102	ACHATS LOCAUX PEINTURE	59 446,270	57 994,471	1 451,799	95 132,728
602103	ACHAT MATIERES CONSOMMS (HUILE)	10 405,422	0,000	10 405,422	5 879,166
602200	ACHAT CONSOMMABLES ETRANGERES	3 185,430	6 842,879	-3 657,449	6 842,879
602201	ACHATS IMPORTES COLLE	149 365,043	163 352,968	-13 987,925	185 771,084
602202	ACHATS IMPORTES PEINTURE/FILTRE	0,000	22 251,200	-22 251,200	24 119,600
602600	ACHAT EMBALLAGES	414 436,625	260 602,662	153 833,963	447 281,036
604500	ACHAT D'ETUDE ET DE PRESTATION	9,000	5 088,341	-5 079,341	5 088,341
604600	ACHAT FRAIS DE TRANSIT	246 704,620	140 077,374	106 627,246	250 201,933
606003	ACHAT MARCHANDISES IMPORTES	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTAL	4 605 143,565	2 640 709,096	1 964 434,469	5 106 918,900

VI-5- ACHAT D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
605100	ACHAT PETIT OUTILLAGE	35 485,377	26 190,820	9 294,557	62 466,215
606100	SONEDE	1 860,885	3 645,540	-1 784,655	7 558,082
606201	ELECTRICITE AGENCE	2 275,855	2 016,384	259,471	5 940,479
606200	E L E C T R I C I T E	86 679,901	77 736,014	8 943,887	153 534,826
606300	G A Z	20 231,341	13 978,250	6 253,091	28 442,759
606301	CARBURANT	69 662,694	70 058,543	-395,849	143 707,063
	TOTAL	216 196,053	193 625,551	22 570,502	401 649,424

VI-6- CHARGES DU PERSONNEL:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
640000	SALAIRES ET COMPLEMENT	838 358,163	796 233,207	42 124,956	1 535 530,668
640100	HEURES SUPPLEMENTAIRES 100%	6 195,150	0,000	6 195,150	2 947,756
640101	HEURES SUPPLEMENTAIRES 125%	10 346,906	5 414,720	4 932,186	10 024,677
640102	HEURES SUPPLEMENTAIRES 150%	55,161	0,000	55,161	5,839
640201	INDEMNITE DE PRESENCE	6 913,348	6 734,039	179,309	13 307,634
640202	INDEMNITE DE TRANSPORT	70 222,560	53 527,718	16 694,842	113 063,663
640203	INDEMNITE DE FONCTION	70 221,220	67 538,257	2 682,963	138 299,970
640204	INDEMNITE DE RESPONSABILITE	72 955,229	69 577,653	3 377,576	143 011,436
640205	INDEMNITE DE REPRESENTATION	35 252,228	32 030,729	3 221,499	68 394,366
640206	INDEMNITE KILOMETRIQUE	225,827	221,244	4,583	447,014
640207	IND ASSURANCE QUALITE	45 829,134	43 890,888	1 938,246	88 345,969
640208	INDEMNITE DE PERMANENCE	6 375,220	6 699,979	-324,759	13 472,077
640209	CONGES PAYES	35 284,786	20 584,711	14 700,075	77 677,709
640211	SALAIRES SIVP ET C E F	39 900,666	13 689,350	26 211,316	40 152,147
640212	INDEMNITE FORAITARE	421,818	425,180	-3,362	834,068
640215	SOLDE CONGES	219,647	19 337,812	-19 118,165	19 597,949
640221	INDEMNITE DE PANIER	23 656,344	23 310,040	346,304	46 288,960
640222	INDEMNITE DEPLACEMENT	4 920,582	5 936,128	-1 015,546	11 225,346
640223	INDEMNITE DE LOGEMENT	22 870,323	22 489,897	380,426	44 660,285
640224	INDEMNITE DE CHALEUR	14 478,842	14 237,165	241,677	28 271,896
640225	PRIME 13EME MOIS	147 946,969	139 833,228	8 113,741	215 270,848
640226	PRIME DE RENDEMENT	163 677,969	145 240,228	18 437,741	223 094,608
640227	INDEMNITE BON ESSENCE	1 393,500	4 329,000	-2 935,500	5 636,500
791000	TRANSFERT CARBURANT	-900,000	-3 360,000	2 460,000	-4 260,000
640229	SOLDE TOUT COMPTE	26 521,479	34 800,000	-8 278,521	92 509,412
640230	PRIME DE LAIT	33 016,395	28 629,838	4 386,557	56 576,415
640231	ASSIDUITE ET PRODUCTIVITE	45 294,536	47 603,935	-2 309,399	91 061,169
640232	PRIME PODUCTIVITE	53 723,395	21 037,827	32 685,568	59 586,176
640900	RAPPEL	876,784	508,517	368,267	41 630,593
640901	IND EXEPTIONNELLE	5 048,459	4 836,275	212,184	14 051,595
644100	COMMISSIONS SUR VENTES	-14 284,554	35 049,354	-49 333,908	156 723,940
647000	CHARGES SOCIALES LEGALES	37 838,317	34 540,696	3 297,621	76 418,514
647100	COTISATION SECURITE SOCIALE SU	260 847,756	237 703,436	23 144,320	526 203,158
647600	ASSURANCE GROUPE	41 934,007	40 860,235	1 073,772	79 608,203
647700	COTISATION PATRONAL C A V I S	17 155,283	13 472,360	3 682,923	25 339,652
648000	CHARGES DU PERSONNEL LIEE A UNE MODIFICATION	0,000	0,000	0,000	3 729,554
649500	AUTRES CHARGES SOCIAL	478,880	25 790,400	-25 311,520	0,000
649501	TENUE DE TRAVAIL	39 128,862	16 686,980	22 441,882	32 580,294
681400	DOT.COMPT.PROV.CONGES	67 730,686	60 767,102	6 963,584	36 122,037
	TOTAL	2 232 131,877	2 090 208,128	141 923,749	4 127 442,097

VI-7- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
681000	DOT. AMORT. INCORPORELLES	5 833,142	0,000	5 833,142	20 525,617
681100	DOTATION AUX COMPTES D'AMORTIS	394 748,884	332 496,899	62 251,985	646 663,149
681700	DOT AUX COMPTE PROV/CLTS	2 608,313	57 562,510	-54 954,197	79 147,503
681800	DOT AUX COMPTE PROV/STOCK	0,000	25 313,271	-25 313,271	26 241,000
681500	DOT.COMP PROVI. POUR RISQUE	0,000	0,000	0,000	2 312,527
786200	REPRISES/PROVIS. DEP. CRE CLT	-28 332,260	-66 320,880	37 988,620	-93 437,989
	TOTAL	374 858,079	349 051,800	19 973,137	681 451,807

VI-8- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
606400	FOURNITURES DE BUREAU	16 898,423	15 225,099	1 673,324	29 190,576
606500	DOCUMENTATION	379,961	448,068	-68,107	965,118
606600	IMPRIMES(TRAITES)	304,000	187,384	116,616	473,284
606601	PHOTOCOPIES	1 135,000	167,530	967,470	169,330
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	13 253,900	14 386,200	-1 132,300	29 057,300
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	723,000	165,000	558,000	4 892,000
613000	CHARGES LOCATIVES	16 847,922	16 101,640	746,282	31 027,280
615100	ENTRETIEN ET REPARATION VEHIC	28 986,019	41 298,583	-12 312,564	52 649,529
615200	ENTRETIEN ET REPARATION USINE	22 736,598	12 684,139	10 052,459	31 470,423
615202	REPARATION MATERIEL DE PRODUCT	0,000	2 182,450	-2 182,450	2 182,450
615300	ENTRETIEN ET REPARATION BUREAU	2 519,883	1 651,042	868,841	5 042,826
615301	ENTRETIEN REP MATER DE BUREAU	3 396,066	1 002,088	2 393,978	2 043,302
615400	ENTRETIEN ET REPA. MAT. INFORM	4 450,500	983,454	3 467,046	4 450,400
616100	PRIME D'ASSURANCE VEHICULE	24 031,083	15 959,473	8 071,610	39 364,039
616300	PRIME ASSURANCE DIVERSE	14 345,618	15 190,977	-845,359	32 106,220
616400	PRIME ASSURANCE SUR IMPORTATIO	5 382,836	4 025,220	1 357,616	5 484,641
616500	PRIME ASSURANCE SUR EXPORTATIO	0,000	2 624,525	-2 624,525	2 624,525
617000	ETUDE, RECHERCHE DE DIVERS SERV	0,000	2 685,479	-2 685,479	2 890,910
617100	FORMATIONS	13 288,000	16 662,160	-3 374,160	34 690,060
617200	ASSISTANCE TECHNIQUE	2 050,000	20 755,197	-18 705,197	14 122,000
617300	DIVERS SERVICES EXTERIEURS	14 195,658	16 730,514	-2 534,856	16 616,101
619900	AUTRES TRAVAUX&SERVICES	13 418,467	4 025,885	9 392,582	18 368,405
622000	REMUNERATION INTERMEDIAIRES ET	31 480,911	23 512,511	7 968,400	63 022,350
622400	REMUNERATION DES TRANSITAIRES	0,000	50,400	-50,400	50,400
622100	COMMISSION/VENTE	13 800,988	33 359,132	-19 558,144	87 019,670
622610	HONORAIRE D'AVOCATS ET DE NOTA	11 027,925	1 041,720	9 986,205	6 472,458
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	0,000	2 200,427	-2 200,427	2 200,427
623000	PUBLICITE,PUBLICATION,RELATION	21 561,323	29 294,537	-7 733,214	225 124,413
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	284,000	8 864,932	-8 580,932	21 471,155
623200	AUTRES FRAIS DE GESTION	37 306,933	16 186,282	21 120,651	40 629,544
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 371,557	7 860,105	-6 488,548	24 284,025
623400	SUBVENTIONS ET DONS	866,653	16 939,527	-16 072,874	18 259,527
624100	TRANSPORT SUR ACHAT	788,000	89,600	698,400	97,600
624200	TRANSPORT SUR VENTE	9 339,745	3 076,869	6 262,876	15 934,041
624300	TRANSPORT SUR VENTE EXPORT	7 917,256	11 387,948	-3 470,692	19 409,942
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	47 901,071	59 146,467	-11 245,396	133 894,037
625600	MISSIONS	4 466,000	9 576,450	-5 110,450	2 376,300
625700	RECEPTIONS	11 390,511	11 736,796	-346,285	13 202,007
626000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELE	35 862,675	24 520,162	11 342,513	59 911,069
627100	FRAIS SUR TITRES	0,000	0,000	0,000	0,000
631000	REDEVANCES POUR CONCESSION	0,000	396,400	-396,400	396,400
633000	JETONS DE PRESENCE	18 000,000	17 500,000	500,000	35 000,000
633001	JETONS DE PRESENCE COMITE D'AU	9 000,000	7 500,000	1 500,000	15 000,000
661100	T F P	15 766,004	14 391,880	1 374,124	31 840,947
661200	FOPROLOS	15 766,004	14 391,880	1 374,124	31 840,947
665100	IMPOTS ET TAXES DIVERS	0,000	0,000	0,000	0,000
665210	TAXES TCL	12 571,102	13 927,391	-1 356,289	27 560,920
665400	DROITS D'ENREGISTREMENT	10 432,675	2 862,120	7 570,555	15 147,554
665401	DROIT DE TIMBRE	85,500	57,000	28,500	132,000
665402	DROIT DE TIMBRE VOYAGE	660,000	240,000	420,000	960,000
665403	DROIT DE TIMBRE FACTURES	375,329	0,000	375,329	0,000
665500	TAXES SUR LES VEHICULES	6 258,947	6 266,982	-8,035	11 474,948
665800	AUTRES DROITS	1 000,000	837,131	162,869	12 617,371
	TOTAL	523 624,043	542 356,756	-18 732,713	1 275 210,771

VI-9- CHARGES FINANCIERES NETTES

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	0,000	1,500	-1,500	0,000
627200	COMMISSIONS BANCAIRES	23 874,471	11 901,069	11 973,402	44 414,021
655000	PERTES DE CHANGE	89 578,347	63 593,730	25 984,617	74 135,774
651000	CHARGES D'INTERETS	30 907,012	0,000	30 907,012	6 880,265
651160	INT./EMP. MOINS AN LEASING	8 786,470	7 878,687	907,783	16 837,538
651500	INTERETS DES COMPT COURANT	0,000	0,000	0,000	2 388,883
651600	INTERETS BANCAIRES	4 970,019	0,000	4 970,019	0,000
651800	INTERETS DES AUTRES DETTES	53 288,890	0,000	53 288,890	0,000
654000	ESCOMPTE ACCORDES	42 236,113	0,000	42 236,113	38 642,181
740000	PRODUITS FINANCIERS DE FONCTIO	0,000	0,000	0,000	-15,325
740100	INTERETS DES COMPTES COURANTS	-1 771,774	-5 604,557	3 832,783	-6 347,994
740900	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	-832,609	-64,297	-768,312	-521,995
756000	GAINS DE CHANGE	-70 381,039	-45 411,346	-24 969,693	-49 799,476
	TOTAL	180 655,900	32 294,786	148 361,114	126 613,872

VI-10- PRODUITS DE PLACEMENT

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
651100	INTERETS DES EMPRUNT ET DETTES	120 596,757	40 007,772	80 588,985	150 538,403
751000	PRODUITS DE PLACEMENTS	0,000	-28 733,381	28 733,381	-36 576,518
751200	PRODUITS PLACEMENTS ATTJARI	-46 153,846	-33 739,805	-12 414,041	-79 431,081
751300	PRODUITS PLACEMENT UIB	-30 933,467	-23 030,615	-7 902,852	-46 691,892
751400	PRODUITS PLACEMENT AB	-164 801,392	-106 708,678	-58 092,714	-274 161,491
751500	PRODUITS PLACEMENT STUSID	0,000	0,000	0,000	-49 806,548
751600	PRODUITS PLACEMENT UADH	-97 423,318	0,000	-97 423,318	0,000
	TOTAL	-218 715,266	-152 204,707	-66 510,559	-336 129,127

VI-11- AUTRES GAINS ORDINAIRES:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
736000	PRODUITS NETS SUR CESSION D'IMMO	-23 300,333	-29 000,000	5 699,667	-29 000,000
736400	GAINS/ELEMENTS NON RECURRENTS	-446,817	-228,766	-218,051	-1 295,978
	TOTAL	-23 747,150	-29 228,766	5 481,616	-30 295,978

VI-12- AUTRES PERTES ORDINAIRES:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
634000	PERTES SUR CREANCE IRRECOURRAB	16 068,036	958,438	15 109,598	11 683,907
634100	PERTE SUR CREANCE DE L'EXERCIC	0,000	0,000	0,000	0,000
634200	PERTES/EXERCICES ANTERIEURS	0,000	0,000	0,000	11 923,153
636000	CHARGES NETTES/CESSION IMMOB A	24 545,977	0,000	24 545,977	0,000
	TOTAL	40 614,013	958,438	39 655,575	23 607,060

VI-13- IMPOTS SUR LES BENEFICES:

CPT	DESIGNATION	juin-15	juin-14	Variation	déc-14
691000	IMPOTS SUR BENEFICE	11 505,823	67 340,000	-55 834,177	103 568,700
	TOTAL	11 505,823	67 340,000	-55 834,177	103 568,700

NOTE 1 - SYSTEME ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

1.1 PRESENTATION DES COMPTES ET DE LA SOCIETE

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

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

1.2 PRESENTATION DU SYSTEME COMPTABLE

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

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

1.3 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société est assujettie au taux d'impôt de 25%.

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

1.4 UNITE MONETAIRE

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

1.5. REVENUS

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

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

1.6 IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

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

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

1.7 OPERATIONS CONCLUES EN MONNAIES ETRANGERES

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

1.8 LES STOCKS

Les stocks sont évalués, au 30 Juin 2015, comme suit :

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

1.9 FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

Au cours du premier semestre de l'année 2015, la société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves de 121 705 DT, portant le capital social de 10 442 289 DT à 10 563 994 DT, conformément à la décision de l'assemblée générale ordinaire du 23 Juin 2015.

NOTE 2– TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 30/06/2015

DESIGNATIONS	Valeurs Brutes au 31/12/2014	ACQUISITIONS	CESSION/RECLAS SEMENT	Valeurs Brutes au 30/06/2015	AMORTISSEMENT			Total Amortis	V.C.N
					ANTERIEUR	EXERCICE	AJUST/CESS		
LOGICIEL INFORMATIQUE	339 895,747	29 693,000	0,000	369 588,747	327 658,419	5 833,142	0,000	333 491,561	36 097,186
TERRAIN	1 904 545,639	0,000	0,000	1 904 545,639	0,000		0,000		1 904 545,639
CONSTRUCTION	2 623 123,293	0,000	0,000	2 623 123,293	1 966 634,694	42 226,528	0,000	2 008 861,220	614 262,073
MATERIEL ET OUTILLAGE	3 296 242,201	0,000	0,000	3 296 242,201	3 294 361,571	772,268	0,000	3 295 133,839	1 108,362
AG.AMENAGEMENT ET INSTALLATION	1 182 553,799	45 427,047	0,000	1 227 980,846	1 029 471,761	24 008,864	0,000	1 053 480,626	174 500,220
MATERIEL INDUSTRIEL	4 400 403,664	1 289 408,506	0,000	5 689 812,170	3 035 450,853	198 369,547	0,000	3 233 820,399	2 455 991,771
OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 112 171,566	118 658,437	0,000	1 230 830,003	888 197,298	47 785,364	0,000	935 982,663	294 847,340
AGENC.AMENAG.INST.DIVERS	507 414,092	24 156,602	0,000	531 570,694	480 885,247	4 633,607	0,000	485 518,853	46 051,841
MATERIEL DE TRANSPORT	237 865,308	0,000	89 490,000	148 375,308	146 416,328	10 025,500	33 382,920	123 058,908	25 316,400
MAT DE TRANSP DE BIENS	487 797,200	9 175,000	33 719,571	463 252,629	449 803,743	14 990,807	33 719,572	431 074,978	32 177,651
EQUIPEMENT DE BUREAU	257 395,956	5 072,080	0,000	262 468,036	240 320,499	5 551,352	0,000	243 871,851	18 596,185
MATERIEL INFORMATIQUE	491 242,952	10 033,115	0,000	501 276,067	459 723,407	9 013,882	0,000	468 737,290	32 538,777
EMBALLAGES COMMERCIAUX	61 900,310	0,000	0,000	61 900,310	61 755,548	93,060	0,000	61 848,611	51,699
IMMOBILISATION CORPORELLE EN COURS	45 083,986	5 468,231	0,000	50 552,217	0,000	0,000	0,000	0,000	50 552,217
IMMOBILISATION A STATUT JURIDI	244 433,222	170 378,460	0,000	414 811,682	41 784,410	32 962,245	0,000	74 746,655	340 065,027
	17 192 068,935	1 707 470,478	123 209,571	18 776 329,842	12 422 463,778	396 266,167	67 102,492	12 749 627,454	6 026 702,389

NOTE 3- NOTE SUR LES PARTIES LIEES

1/ La société GIF FILTER S.A a réalisé, au 30 juin 2015, les opérations suivantes :

Ventes en DT (TTC)

GIF Distribution	Economic Auto	Ets Med Loukil Et Cie	Inter Equipement	Med Equipement	Trucks Gros
34 614,520	38 784,400	14 878,200	4 231,000	10 155,024	1774,852

Achats en DT (TTC)

GIF Distribution	MIDCO	Aures Auto Citroen	Lokil Com	Med Equipement	Groupe audio com
803 722,008	4 803,680	2 939,153	4 693,000	1 525,129	1 4126,555

4) La société GIF FILTER a souscrit au cours du premier semestre l'exercice 2015, à l'émission de billets de trésorerie effectuées par certaines sociétés du même groupe et domiciliées auprès des banques UIB, ATTIJARI BANK, STUSID et Amen Bank. (Voir détail de la note 6-3 : liste des placements).

NOTE 4 - NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au 30 juin 2015, les engagements hors bilan de la société « GIF FILTER S.A », se présentent comme suit :

3) Garanties constituées en faveur de la BT (Emprunt de 1 600 000 DT) :

- Hypothèque de la totalité de la propriété sise à Sfax d'une superficie de 825m², objet du titre foncier numéro 45942 ;
- Nantissement de l'ensemble des éléments corporels et incorporels composant un fonds de commerce consistant en l'unité de fabrication de filtres sis à Grombalia inscrit sous le numéro de B139271997 ;
- Nantissement de l'outillage et du matériel d'équipement professionnel, l'ensemble du matériel énuméré et décrit aux factures proforma jointes au contrat d'emprunt.

NOTE 5 - NOTE SUR LES PLACEMENTS

5-1/ liste des participations

Ci-dessous la liste des titres de participations détenus par la société GIF FILTER au 30/06/2015 :

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

5-2/ liste des participations détenus sur les sociétés filiales

Ci-dessous la liste des titres de participations détenus sur les sociétés filiales par la société GIF FILTER au 30/06/2015 :

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

5-3/ liste des placements

(Exprimé en DT)

DESIGNATION	Société convention	Date Début	Période Placement	Date Fin	Montant	Taux
PLACEMENT UIB	MISS	16/02/2015	180	15/08/2015	400 000	8.0%
PLACEMENT UIB	ETS MED LOUKIL	18/03/2015	180	14/09/2015	400 000	8.0%
SOUS-TOTAL UIB					800 000	
ATTIJARI	AUDIOCOM	01/01/2015	180	30/06/2015	400 000	8.0%
ATTIJARI	ETS MED LOUKIL	01/01/2015	180	30/06/2015	800 000	8.0%
SOUS-TOTAL ATTIJARI					1 200 000	
PLACEMENT STUSID	MIDCO	10/05/2015	90	08/08/2015	500 000	9.5%
PLACEMENT AB	AUDIOCOM	16/04/2015	90	15/07/2015	300 000	8.0%
PLACEMENT AB	LIG	05/05/2015	60	04/07/2015	1 000 000	9.0%
PLACEMENT AB	MIDCO	19/05/2015	90	17/08/2015	100 000	8.0%
PLACEMENT AB	LIG	13/02/2015	180	12/08/2015	200 000	8.0%
PLACEMENT AB	LIG	07/04/2015	90	06/07/2015	1 600 000	8.0%
SOUS-TOTAL AMEN BANK					3 700 000	
PLACEMENT STUSID	UADH	16/04/2015	90	15/07/2015	1 174 000	9.5%
PLACEMENT	UADH	15/04/2015	80	04/07/2015	1 000 000	9.2%
SOUS-TOTAL STUSID					2 174 000	
TOTAUX					7 874 000	

Durant le premier semestre de l'exercice 2015, les produits des placements sont de 339 312 Dinars.

NOTE 6 - NOTE SUR LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société « GIF FILTER S.A » n'a pas enregistré, entre la date d'arrêté des comptes, au 30 Juin 2015, et la date de publication des états financiers, des événements qui pourraient entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif et qui risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futures de l'entreprise.

NOTE 7 – ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(Exprimé en DT)

Mouvements des capitaux propres

Désignation	31/12/2014	Mouvements		30/06/2015
		en plus	en moins	
Capital social	10 442 289	121 705 (4)		10 563 994
Réserves légales	1 003 806	31 511 (1)		1 035 317
Réserves statutaires	1 174 552			1 174 552
Réserves pour réinvestissements	1 076 088			1 076 087
Réserves pour fonds social	202 598		113 681 (3)	88 917
Réserves de régularisation du cours	250 000			250 000
Autres réserves	67 795			67 795
Résultats reportés	142 347		135 250 (1)	7 097
Réserve spéciale de réévaluation	523 512			523 512
Subvention d'investissement	1 351 362			1 351 362
Résorption subventions	-1 265 859	-34 941 (2)		-1 300 800
Total capitaux propres avant résultat	14 968 490			14 837 833
Résultat de l'exercice	487 868	-270 420	487 868	-270 420 (5)
Capitaux propres avant affectation	15 456 358			14 567 413

(1); Suivant PV de L'AGO du 26/05/2015

(2); Résorption de la subvention

(3); Prélèvement sur fonds social

(4); Suivant PV de L'AGE du 23/06/2015

(5) ; Le résultat du premier semestre de l'année 2015 s'est élevé à un déficit de 270 420 DT, contre un bénéfice de 389 829 DT au 30/06/2015, soit une baisse de 660 250 DT. Cette baisse est due essentiellement à :

-La diminution de la marge brute de 449 602 DT, suite à la baisse des prix de vente unitaires dans le cadre des actions promotionnelles effectuées lors du premier semestre de l'année 2015.

-La hausse de la charge du personnel de 141 924 DT, suite à la décision d'augmentation prise lors du mois de mars 2015.

-La hausse de la charge financière nette de 148 361 DT, due aux intérêts sur l'emprunt de 1 600 000 DT contracté auprès de la BT à fin 2014, et ayant servi à l'acquisition de matériel industriel dans le cadre du programme de mise à niveau.

NOTE 8- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Solde Intermédiaires de Gestion 30/06/2015
(Exprimé en Dinars)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	2015	2014
Ventes de Marchandises & Autres Produits Stockées	5 783 558,647	Coût d'Achats des Marchandises Vendues	4 821 339,618	Marge Commerciale	962 219,029	3 304 320,807
Revenu & Autres Produits D'Expl. Production Stockée	54 046,318	Déstockage de Production	-503 146,013			
Production Immobilisée	1 331 095,683					
Total	7 168 700,648	Total	4 318 193,605	Production	7 168 700,648	6 111 626,726
Production	7 168 700,648	Achats Consommés	4 318 193,605	Marge sur coût Matière	2 850 507,043	3 290 605,661
Marge Commerciale	962 219,029	Autres Charges externes	460 708,482			
Marge sur coût matière	2 850 507,043					
Subvention d'Exploitation						
Total	2 850 507,043	Total	460 708,482	Valeur Ajoutée Brute	2 389 798,561	2 801 223,289
Valeur Ajoutée Brute	2 389 798,561	Impôts et Taxes et Autres Charges D'expl Charges de Personnel	62 915,561 2 232 131,877	Excédent Brut (ou insuffisance) d'Exploitation		
		Total	2 295 047,438		94 751,123	658 040,777
Excédent Brut D'Exploitation	94 751,123	Insuffisance Brute d'Exploitation				
Autres Produits Ordinaires	23 747,150	Autres Charges Ordinaire	40 614,013			
Transfert & Reprise de Charges		Charges Financières nettes	- 38 059,366			
		Dotations aux Amort. & aux prov.	374 858,079			
		Impôt sur les résultats Ordinaires	11 505,823	Résultat des Activités Ordinaires	- 270 420,276	389 829,226
Total	118 498,273	Total	388 918,549			
Résultat Positif des activité Ordinaires	- 270 420,276	Résultat Négatif des Activités Ordin. Pertes Extraordinaires				
Gains Extraordinaires		Effets Négatif des modif.Comptable				
Effet Positif des Modif.Comptable		Impôt / Eléments Extraord. & Modifications Comptable		Résultat Net après Modification Comptable	- 270 420,276	389 829,226
Total	- 270 420,276	Total	- 270 420,276			

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2015**

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 Octobre 2005, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la **SOCIETE GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF FILTER S.A"** pour la période allant du premier janvier au 30 Juin 2015.

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF FILTER S.A"** au 30 juin 2015 qui font ressortir des capitaux propres s'élevant à **14 567 413 DT**, y compris le résultat de la période qui s'élève à un déficit de **270 420 DT**.

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

Etendue de l'examen

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, de la société **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION "GIF FILTER S.A"** arrêtés au 30 Juin 2015, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI

Managing Partner

F.M.B.Z KPMG TUNISIE