

Etats financiers clos au 30 Juin 2015**(Exprimés en Dinars)****Etat de résultat**

LIBELLES	Notes	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>				
Ventes de produits	R1	54 354 357	54 517 168	106 773 893
Autres produits	R2	5 575 996	6 875 108	13 068 309
<u>Total des produits d'exploitation</u>		59 930 353	61 392 276	119 842 202
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>				
Variations des stocks de produits finis et des encours	R3	-5 219 092	-1 294 927	2 058 791
Achats d'approvisionnements consommés	R4	58 118 927	53 552 465	102 445 985
Charges du personnel	R5	3 198 296	3 018 914	6 125 668
Dotations aux amortissements	R6	2 526 157	2 050 200	4 327 418
Dotations aux provisions	R6	185 221	74 261	94 154
Autres charges d'exploitation	R7	1 176 712	1 522 041	2 899 523
<u>Total des charges d'exploitation</u>		59 986 220	58 922 954	117 951 538
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>		- 55 868	2 469 322	1 890 664
Charges financières nettes	R8	-1 992 579	-2 608 494	-5 040 536
Produits des placements	R9			
Autres gains ordinaires	R10	187 820	27 889	78 905
Autres pertes ordinaires	R11	- 4 009	- 3 698	- 112 661
<u>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</u>		-1 864 636	- 114 982	-3 183 628
Impôt sur les sociétés		79 367		158 643
<u>RESULTAT NET DE LA PERIODE</u>		-1 944 003	- 114 982	-3 342 270
<u>RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES</u>		-1 944 003	-114 982	-3 342 270

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE (Modèle Autorisé)

(Exprimé en Dinars)

LIBELLES	Notes	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		-1 944 003	-114 982	-3 342 270
Ajustement pour :				
* Amortissements et provisions	1	2 080 190	1 060 641	2 637 840
* Variation des :				
Stocks	2	-6 005 601	-3 579 222	1 104 131
Créances	3	-4 420 183	-3 048 693	-574 227
Autres actifs	4	-159 820	2 789 063	2 651 169
Fournisseurs et autres dettes	5	3 584 361	-2 083 861	4 358 501
* Plus ou moins values de cession				
* Ajustement du compte fonds social	6	9 757	8 298	28 323
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		-6 855 299	-4 968 757	6 863 467
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisat.corporelles et incorp.	7	-2 527 197	-4 195 673	-11 267 473
Encaissements provenant de la cession d'immobilisat.corporelles et incorp.	8	1 765 711	0	0
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	9	-207 650	-373 996	-453 996
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	10	140 848	97 087	181 374
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissemnt		-828 288	-4 472 582	-11 540 094
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissements suite à l'émission d'actions				
Prêts accordés aux fournisseurs de lait			0	-105 000
Remboursement prêts par les fournisseurs de lait		69 500	7 500	34 000
Remboursement d'emprunts	11	-1 398 408	-1 774 658	-3 585 005
Encaissements d'emprunts	12	3 150 000	4 322 319	5 550 087
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		1 821 092	2 555 160	1 894 082
Incidences des variat. taux de change/les liquidités & équivalents liquidit.				
Compte d'attente de conversion				
Variation de trésorerie		-5 862 495	-6 886 178	-2 782 545
Trésorerie au début de l'exercice		-6 609 702	-3 827 156	-3 827 156
Trésorerie à la clôture de l'exercice		-12 472 197	-10 713 334	-6 609 702

Notes aux états financiers
(Les chiffres sont exprimés en dinars)

Présentation de la société :

- La Société ELBENE INDUSTRIE est une société anonyme qui a pour objet la production et la commercialisation des produits laitiers.

Les engagements hors bilan :

- Engagements donnés :

*** à la STE EL ISTIFA :**

- une hypothèque sur le TF n°204787 Mabrouka remplacé par le n° 90855 Sousse
- un nantissement sur fonds de commerce
- un nantissement sur équipements et matériels

***à la Banque de l'Habitat :**

- une hypothèque de deuxième rang sur TF n°52235 dans la limite de 29649/92800
- une hypothèque en rang utile sur TF n°90855
- un nantissement de rang utile sur fond de commerce consistant en une unité d'industrie et de vente du lait et dérivés inscrit au registre du tribunal de 1ère instance de Sousse sous le n° B 112071996

*** à la Société Tunisienne de Banque :**

- des hypothèques sur les TF n°90855 Sousse et 52235 Sousse dans la limite de 29649/92800
- un nantissement de rang utile sur l'ensemble des éléments corporels et incorporels composant le fond de commerce et d'industrie consistant en une Centrale laitière inscrit au registre du tribunal de 1ère instance de Sousse sous le n° B 112071996
- un nantissement de premier rang sur équipements et matériels

*** à la Banque Nationale Agricole :**

- une hypothèque de rang utile sur le TF n°90855 Sousse
- une hypothèque de rang utile sur le TF n°52235 Sousse dans la limite de 29649/92800
- un nantissement de rang utile sur fond de commerce avec tous ses éléments
- des cautions bancaires pour la douane pour un montant total de 309 150 DT
- Caution solidaires de la TDA au profit de la Banque Zitouna pour un montant de 1 332 861 DT

*** à la BIAT :**

- un nantissement de premier rang sur équipements et matériels

Engagements reçus :

- ELBENE INDUSTRIE a reçu de la part de certains clients, en garantie de leurs créances, des hypothèques et des cautions pour la somme de 800 100,756 dinars.
- Les effets escomptés non échus au 30/06/2015 s'élèvent à 28 503 710 DT.

Les informations sur les parties liées :

- 1- ELBENE INDUSTRIE détient 48,534 % du capital social de la société " TDA".
 - La TDA assure l'écoulement des produits de l'ELBENE INDUSTRIE.
- 2- ELBENE INDUSTRIE détient 50,58% du capital social de la société "TLD".
 - La TLD assure principalement le séchage du lait.

1. Conventions et méthodes comptables

1.1 Référentiel d'élaboration des états financiers :

- Les états financiers de la société ELBENE INDUSTRIE sont élaborés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière, ainsi que par les normes comptables tunisiennes.
- Les états financiers sont établis en dinars tunisien et couvrent la période allant du 1^{er} janvier 2015 au 30 juin 2015.
- Les états financiers comprennent le bilan, l'état du résultat, l'état de flux de trésorerie et les notes annexes.
- Ces états sont présentés selon les modèles autorisés.

1.2 Note sur les bases de mesure et les principes comptables appliqués :

A - Immobilisations

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles comprennent les frais de transfert de technologie, des logiciels informatiques et des marques de fabrique.

Elles sont évaluées à leur prix de revient hors taxes déductibles tenant compte du pourcentage de déduction.

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix de revient hors taxes déductibles tenant compte du pourcentage de déduction.

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire.

B - Valeurs d'exploitations

Les stocks de matières premières, de matières consommables et de marchandises sont valorisés à leur prix de revient hors taxes déductible tenant compte du pourcentage de déduction.

Les produits finis sont valorisés à leur coût de production. Les produits finis déficitaires sont valorisés à leur prix de vente.

Note A.1 - Immobilisations incorporelles :

Ces immobilisations totalisent à la date du 30 Juin 2015 une valeur brute de 1 619 938 dinars et une valeur nette comptable de 109 070 dinars. Leurs détails se présentent comme suit :

Désignations	Valeurs brutes 30/06/2015	Amortissements 30/06/2015	Valeurs nettes 30/06/15	Valeurs nettes 30/06/14
Transfert de technologie	678 365	673 778	4 587	6 582
Marques	24 287	16 418	7 869	9 084
Dessins et enseignes	281 368	205 718	75 649	73 505
Logiciels	635 919	614 953	20 965	51 884
Logiciel en cours			0	0
total	1 619 938	1 510 868	109 071	141 054

Note A.2 - Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles totalisent au 30 Juin 2015 une valeur brute de 106 647 082 dinars et une valeur nette comptable de 39 971 781 dinars. Le détail se présente comme suit :

Désignations	Valeurs brutes 30/06/2015	Amortissements 30/06/2015	Valeurs nettes 30/06/15	Valeurs nettes 30/06/14
Terrain	2 653 099		2 653 099	2 653 099
Constructions	11 906 819	6 880 736	5 026 083	5 258 965
Inst.agencement, aménagement constructions	2 686 322	1 983 396	702 926	774 879
Matériel et outillage	71 341 852	48 315 472	23 026 380	18 848 255
Matériel de transport	3 681 909	3 303 757	378 152	287 295
Matériel restaurant et sécurité	404 714	395 660	9 054	15 301
Inst.agencement, aménagement divers	2 708 222	2 072 936	635 286	731 876
Équipement de bureau	501 874	439 500	62 374	65 333
Équipement informatique	1 053 109	976 258	76 852	86 200
Emballage récupérable	3 448 158	2 304 800	1 143 358	1 073 433
Immobilisations corporelles en cours	6 205 710		6 205 710	5 647 698
I. A .A s/construction d'autrui	3 795	2 786	1 008	1 388
Avances & acomptes s/immobilisations en cours	51 500		51 500	202 461
total	106 647 082	66 675 301	39 971 781	35 646 183

Les acquisitions au 30 Juin 2015 en immobilisations corporelles, totalisant 2 881 868 dinars, ont porté principalement sur :

Rubriques	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Construction	8 775	11 790
Agencement et aménagement des constructions	10 797	18 646
Matériel et outillage	366 173	344 329
Matériel de transport	172 020	96 134
Agencements aménagements divers	43 706	22 372
Équipement informatique et bureau	17 231	17 751
Emballage récupérable	318 283	199 203
Divers matériels en-cours	1 896 684	3 330 190
Avances et acomptes s/immob en cours	48 197	149 656
total	2 881 868	4 190 071

Les acquisitions au 30 Juin 2015 en immobilisations incorporelles, totalisant 1 264 dinars, ont porté principalement sur :

Rubriques	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Dessins et désigns	1 264	13 794
Dépôt de marques		568
Logiciels		291
total	1 264	14 653

Note A.3 - Immobilisations financières :

Cette rubrique abrite au 30-06-2015 les montants suivants :

Rubriques	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Les titres de participation à la TDA	1 941 350	1 941 350
Les titres de participation à la TLD	4 350 000	4 350 000
Les titres de participation à la SOVIE	50 000	50 000
Les titres de participation à la S.M.S.A Mateur	50 000	50 000
Les titres de participation à la SMVDA Chergui	80 000	80 000
Les titres de participation à la SMBSA Houda Rejich	3 000	3 000
Les titres de participation à la SMBSA Zitouna B. Hassen	5 000	5 000
Participation SOCOLAIV JAWDA	50 000	50 000
Obligations	10 000	10 000
Prêts au personnel	471 113	417 298
Les dépôts et cautionnement	112 992	104 292
Total	7 123 455	7 060 940

Les titres TDA sont provisionnés à 100% au 30/06/2015.

En 2014 Elbene Industrie a souscrit à l'augmentation du capital de TLD pour 1 000 000 DT libéré à concurrence de 250 000 DT

Note A.4 - Autres Actifs non courants

Cette rubrique comporte au 30/06/2015 les montant suivants:

Rubriques	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Publicité 2012		73 302
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2012		92 437
Frais de publicité 2013	112 121	336 364
Complem Insertions publicitaires GMS chez TDA 2013	504	1 512
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2013	94 091	282 273
Indemnité de gratification PI partant 2013	112 612	192 104
Frais de publicité 2014	323 231	382 370
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2014	250 000	208 333
Frais de publicité 2015	499 755	
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2015	250 000	
Total	1 642 315	1 568 695

Note A.5 - Stocks :

Cette rubrique comporte au 30/06/2015 les montant suivants:

Rubriques	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Matières premières	4 912 197	6 971 913
Autres produits consommables	309 048	401 577
Pièces de rechange	4 776 746	4 658 046
Matières d'emballage	6 793 463	5 331 919
Stock dans les ateliers	597 112	547 052
Stock produits en-cours	46 400	67 584
Produits finis	8 372 469	6 507 095
Total Brut	25 807 434	24 485 185
Provision pour dépréciation	-1 020 192	-993 371
Total Net	24 787 242	23 491 814

Note A.6 - Clients et comptes rattachés :

Cette rubrique est composée des comptes suivants :

Rubriques	V. B. 30/06/15	V. B. 30/06/14
Clients ordinaires	12 770 500	14 868 645
Clients retenues de grantie	25 667	25 667
Clients effets à recevoir	4 155 217	108 055
Clients douteux	1 102 926	1 102 926
Clients chèques impayés	997 369	997 369
Clients traites impayées	2 268 014	2 271 314
Clients produits non encore facturés	0	0
Compte d'attente virements collectivités	24 739	24 739
total	21 344 431	19 398 715

La répartition des provisions se présente comme suit:

Rubriques	Valeur brute 30/06/2015	Provisions au 30/06/15	Valeur brute 30/06/2014	Provisions au 30/06/14
Clients ordinaires	12 770 500	994 599	14 868 645	994 599
Clients retenues de grantie	25 667	25 667	25 667	25 667
Clients effets à recevoir	4 155 217		108 055	
Clients douteux	1 102 926	1 102 926	1 102 926	1 102 926
Clients chèques impayés	997 369	997 368	997 369	997 368
Clients traites impayées	2 268 014	2 145 056	2 271 314	2 148 356
total	21 319 692	5 265 616	19 373 976	5 268 916

Le montant total provisionné au 30-06-2015 est de 5 265 616 dinars.

Note A.7 - Autres actifs courants

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 10 162 642 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Fournisseurs avances & acomptes	144 303	137 950
Fournisseurs créances sur emballages	12 819	11 519
Créances envers le personnel	54 670	56 952
Créances envers l'État	1 546 995	1 312 949
Solaico	40 000	40 000
Debiteurs Divers	2 523 784	1 769 516
Prime de stockage à recevoir de Givlait	1 694 972	2 269 463
Prime de séchage de lait	1 855 069	910 745
Commission s/ achat	0	0
Ristourne à recevoir	586 095	416 245
Compensation sur ventes lait	1 382 307	1 551 322
Assistance technique séchage	0	1 167 512
Compte d'attente	1 161	1 161
Charges constatées d'avance	739 621	712 368
Provisions	-419 155	-245 563
Total net	10 162 642	10 112 140

Note A 8 - Liquidés et équivalents de liquidités :

Les liquidités et équivalents de liquidités comprennent les fonds disponibles et les avoirs en caisses et en banques.

Les avoirs en banques et en caisses présentent au 30 Juin 2015 un solde débiteur de 3 190 544 dinars.

Le détail des liquidités et équivalents de liquidités se présente au 30 Juin 2015 comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Chèques à encaisser	200 000	0
Effets à l'escompte	2 400 000	0
B H	578 553	1 214 692
CCP	299	299
TQB	1 056	1 115
Caisse	10 637	10 788
Total	3 190 544	1 226 893

Note P.1 - capitaux propres :**Variation des capitaux propres**

Désignations	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Capital social	40 000 000	40 000 000	0
Réserves	637 913	608 131	29 782
Autres capitaux propres	262 463	349 858	-87 396
Résultat reporté	-22 162 947	-18 820 677	-3 342 270
résultat de l'exercice	-1 944 003	-114 982	-1 829 021
Total	16 793 425	22 022 330	-5 228 904

Note P.2 - Réserves :

Cette rubrique qui présente les réserves pour fonds social totalise au 30 Juin 2015 la somme de 637 913 dinars.

Note P.3 - Autres capitaux propres :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 262 463 dinars représentant le solde du compte subventions d'investissement.

Note P.4- Résultats reportés :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 22 162 947 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Reliquat/Résultat 2005	1 408 669	1 408 669
Amortissements différés reliquat/2003	2 933 849	2 933 849
Amortissements différés 2004	3 204 057	3 204 057
Amortissements différés 2005	3 388 071	3 388 071
Effets des modifications comptables 2006	-8 615 881	-8 615 881
resultat de l'exercice 2006	3 588 982	3 588 982
resultat de l'exercice 2007	3 013 890	3 013 890
resultat de l'exercice 2008	3 785 167	3 785 167
resultat de l'exercice 2009	1 870 281	1 870 281
resultat de l'exercice 2010	1 670 034	1 670 034
resultat de l'exercice 2011	3 394 402	3 394 402
resultat de l'exercice 2012	-53 933	-53 933
resultat de l'exercice 2013	-766 911	-766 911
resultat de l'exercice 2014	3 342 270	
Total	22 162 947	18 820 677

Note P.5- Emprunts :

Cette rubrique qui présente les crédits bancaires à moyen et long terme totalise au 30 Juin 2015 la somme de 10 295 285 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Crédit BNA consolidation	2 187 500	2 812 500
Crédit BH	679 552	848 233
Crédit consolidation STB	532 500	686 500
Crédit Ste El Istifa	512 864	670 660
Crédit BNA investissement 1600 MD	0	320 000
Crédit BNA investissement 1100 MD	220 000	440 000
Emprunt BNA Invest 800 MD	280 000	440 000
Emprunt BIAT 5 000 000 D	1 363 636	2 272 727
Emprunt BIAT 508 MD	138 545	230 909
Emprunt BIAT 1100 MD	1 100 000	
Emprunt bancaire BIAT S/Ligne Espagnole	1 280 087	
Emprunt bancaire BNA 2000.000 D	2 000 000	
Dépôts et cautionnements reçus	600	600
Total	10 295 285	8 722 130

Note P.6 - Fournisseurs :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 32 916 186 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Fournisseurs	27 898 184	21 214 881
Fournisseurs effets à payer	2 140 464	2 246 133
Fournisseurs factures non parvenues	2 928 518	736 103
Comptes d'attentes fournisseurs GMS	-50 980	-50 980
Total	32 916 186	24 146 136

Note P.7 - Autres passifs courants :

Sous cet intitulé figurent essentiellement les dettes de la société à court terme et notamment celles envers son personnel, le trésor public et les créiteurs divers ainsi que les charges à payer et les produits perçus

d'avance.

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 6 584 442 dinars dont le détail est présenté dans

le tableau suivant :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Clients avances & acomptes	50 811	115 130
Clients dettes / emb consignés	1 512 603	1 390 351
UGTT	1 870	673
Personnel rémunérations dues	326	
Personnel provisions pour congés payés	240 862	161 308
Personnel charges à payer	560 333	482 134
Personnel produits à recevoir	86	86
Personnel oppositions	-192	656
État	593 239	635 127
CNSS	351 609	323 385
CNSS regime complementaire	1 375	-43 593
CARTE Assurance Groupe	3 615	-2 655
Créditeur Divers TDA	13 974	13 974
Diverses charges à payer	3 205 067	2 354 033
Compte d'attente banque débit	34 400	34 354
Produits constatés d'avance	14 463	15 391
Total	6 584 442	5 480 355

Note P.8 - Concours bancaires et autres passifs financiers :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 34 312 330 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/15	V. N. 30/06/14
Échéances à moins d'un an/emprunt Ste El Istifa	157 796	157 796
Échéances à moins d'un an/emprunt STB	154 000	154 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA	625 000	625 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BH	209 250	196 725
Échéances à moins d'un an/emprunt STB Investiss	0	416 667
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 1600 MD	320 000	320 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 1100 MD	220 000	220 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 800 MD	160 000	160 000
Echéances à moins d'un an/emprunt BIAT 5000 MD	909 091	909 091
Echéances à moins d'un an/emprunt BIAT 508 MD	92 364	92 364
Crédit financement stock BNA	4 900 000	4 900 000
Crédit financement stock STB	5 720 000	5 720 000
Crédit financement stock BIAT	4 900 000	4 900 000
Intérêts courus	282 089	129 502
Banque BIAT	5 677 473	5 417 999
Banque BNA	5 320 133	2 502 424
Banque STB	4 665 135	4 019 804
Total	34 312 330	30 841 371

Note R.1 - Revenus :

Les revenus de la société ELBENE INDUSTRIEse composent principalement des ventes des produits fabriqués. Cette rubrique totalise au 30 Juin 2015 la somme de 54 354 357 dinars et se détaille par famille comme suit :

Désignation	Montant 30/06/15	Montant 30/06/14
Ventes lait	40 212 253	41 033 576
Ventes sous produits	18 481 738	17 869 066
Rabais, remises, ristournes accordés aux clients	-4 339 635	-4 385 475
Total	54 354 357	54 517 168

Note R.2 - Autres produits d'exploitation :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 5 575 996 dinars et intéresse principalement la prime de compensation et la prime de stockage.

Note R.3 - Variation des stocks des produits finis :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de - 5 219 092 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N. 30/06/15	Valeur N. 30/06/14
Stock initial de produits finis	3 153 377	5 212 168
Stock final de produits finis	8 372 469	6 507 095
Total	-5 219 092	-1 294 927

Note R.4 - Achats d'approvisionnement consommés :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 58 118 927 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur 30/06/15	Valeur 30/06/14
Stock de produits et matières consommables au début de l'exercice	16 648 456	15 693 796
Total achat matières premières	42 519 323	39 651 742
Total achat matières consommables	1 576 886	1 568 743
Total achat emballages	13 364 075	12 771 424
Total achat autres fournitures et produits non stockables	1 445 152	1 844 850
Totaux	58 905 435	55 836 760
Stock de produits et matières consommables à la fin de l'exercice	-17 434 965	-17 978 090
Total	58 118 927	53 552 465

Note R.5 - Charges de personnel :

Les charges de personnel totalisent au 30 juin 2015 la somme de 3 198 296 dinars et se composent comme suit:

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Salaires & compléments de salaires	2 789 796	2 640 620
Charges sociales	466 031	441 805
Autres charges sociales	71 627	62 989
Transfert charge de personnel	-129 158	-126 500
Total	3 198 296	3 018 914

Note R.6 - Dotations aux amortissements

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 2 526 157 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Immobilisations incorporelles	21 507	23 092
Constructions	124 501	126 191
Installations, agencements, aménagements constructifs	51 111	50 455
Matériel et outillages	1 424 520	1 010 366
Matériel de transport	53 497	52 651
Matériel de restaurant et de sécurité	2 290	3 957
Installation, agencement et aménagement divers	78 850	75 795
Mobilier de bureau	7 409	7 250
Matériel informatique	10 677	12 247
Emballages récupérables	169 749	157 664
I. A. A. & Mat. Fluide s/Construction d'autrui	190	190
Amortissement des charges à répartir	587 490	530 341
Reprise/amort des immo corporelles	-5 634	
Total	2 526 157	2 050 200

Note R.6 - Dotations aux provisions

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 185 221 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Provisions pour risques & charges	100 000	92 000
Dot aux Prov. pour dépréciat. autres comptes débit	86 721	
Provisions pour dépréciation des stocks		17 674
Reprises/ prov./depre. des actifs court		-31 813
Reprise/provisions pour dépréciation des créances	-1 500	-3 600
Total	185 221	74 261

Note R.7 - Autres charges d'exploitation :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 1 176 712 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Sous traitance générale	1 487	389 475
Loyers et charges locatives	12 601	9 172
Entretien et réparations	221 662	143 377
Primes d'assurance	41 452	48 905
Assistance technique	51 539	62 408
Études, recherches, formation & documentation	24 411	24 371
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	94 985	72 776
Publicité, publications et annonces	1 794	568
Subventions et dons	60 670	77 023
Autres frais sur vente (Export)	35 028	10 061
Voyages, déplacements, missions et réceptions	28 036	25 079
Frais postaux	16 221	18 038
Commissions bancaires	84 862	66 801
Jetons de présence	40 625	40 625
Redevance pour concession de marque	324 388	352 649
Autres Services extérieurs	49 860	40 595
TFP	29 367	25 996
Ristourne sur frais de formation	-14 463	-15 391
FOPROLOS	29 367	25 996
TCL	19 830	20 086
Droits d'enregistrement et de timbres	2 632	60 786
Taxes sur les véhicules	14 775	16 537
Autres droits et taxes	1 705	2 078
Autres charges concernant les exercices antérieurs	6 169	6 158
Transfert de charges	-2 290	-2 127
Total	1 176 712	1 522 041

Note R.8 - Charges financières nettes :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 1 992 579 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Intérêts des emprunts	387 415	364 092
Intérêts des comptes courants	441 679	380 604
Intérêts des effets remis à l'escompte	728 033	690 593
Intérêts sur crédit de financement de stock	443 020	397 894
Intérêts financement en devise	64 283	126 500
Pertes de change	29 824	687 595
Charge finan a modif.comptable	0	1 009
Intérêts des autres dettes	10	5
Intérêts bancaires	-12 409	-11 789
Intérêts /prêts	-1 433	-268
Gains de changes	-87 844	-8 533
Produits financiers concernant exercices antérieurs	0	-19 208
Total	1 992 579	2 608 494

Note R.9- Autres gains ordinaires :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 187 820 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Produits nets /cession d'immobilisations	-161 544	0
Autres gains /éléments non récurrents ou exception	0	-151
Produits divers ordinaires	-26 275	-27 738
Total	-187 820	-27 889

Note R.10 - Autres pertes ordinaires :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2015 la somme de 4 009 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/15	Valeur N 30/06/14
Pénalités et contraventions	2 650	3 593
Charges Diverses Ordinaires Diverses	156	105
Charges diverses ordinaires liées à modif.compt.	1 204	
Total	4 009	3 698

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Flux de Trésorerie Au 30-06-2015

		30/06/2015	31/12/2014
	Résultat net	-1 944 003	-3 342 270
1	Amortissements & provisions	2 080 190	2 637 840
	Amortissement des immobilisations incorporelles	21 507	46 432
	Amortissement des immobilisations corporelles	1 922 793	3 078 027
	Provisions pour risques et charges	100 000	0
	Provisions/dépréciation des stocks		50 000
	Provisions pour dépréciation autres comptes débiteurs	86 721	86 871
	Reprise/provisions pour dépréciation des créances	-1 500	-5 400
	Reprise/provisions pour dépréciation des stocks & encours		-5 505
	Reprise sur provision pour dépréciation des actifs courants		-31 813
	Reprise sur amort. des immobilisations corporelles	-5 634	-3 597
	Annulation provis p/risques et charges (contrôle fiscal)		-489 781
	Quotes-parts des subventions d'investissement	-43 698	-87 396
2	Stocks	-6 005 601	1 104 131
	Stocks au début de l'exercice	19 801 833	20 905 964
	Stocks à la fin de l'exercice	25 807 434	19 801 833
3	Variation/Solde des Clients	-4 420 183	-574 227
	Clients et comptes rattachés au début de l'exercice	16 924 248	16 350 021
	Clients et compte rattachés à la fin de l'exercice	21 344 431	16 924 248
4	Autres Actifs	-159 820	2 651 169
	Autres actifs courants au début de l'exercice	10 734 193	13 325 269
	Autres actifs non courants au début de l'exercice	1 330 099	1 390 192
	moins		
	Autres actifs non courants à la fin de l'exercice	1 642 315	1 330 099
	Autres actifs courants à la fin de l'exercice	10 581 797	10 734 193
5	Fournisseurs & Autres Dettes	3 584 361	4 358 501
	Fournisseurs et comptes rattachés à la fin de l'exercice	32 916 186	29 577 247
	Autres passifs courants à la fin de l'exercice	6 584 442	6 431 973
	Intérêts courus à la fin de l'exercice	282 089	189 137
	moins		
	Fournisseurs et compte rattachés au début de l'exercice	29 577 247	25 033 355
	Autres passifs courants au début de l'exercice	6 431 973	6 676 098
	Intérêts courus au debut de l'exercice	189 137	130 402

		30/06/2015	31/12/2014
6	Ajustement du compte fonds social	9 757	28 323
	Réserves pour fonds social à la fin de l'exercice	637 913	628 156
	Réserves pour fonds social au début de l'exercice	628 156	599 832
7	Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations	-2 527 197	-11 267 473
	Immobilisations incorporelles	-1 264	-26 254
	Immobilisations corporelles	-2 881 868	-11 250 270
	Reclassement d'immobilisations	355 935	9 051
8	Encaissements provenant de la cession des immobilisations	1 765 711	0
	Immobilisations corporelles	1 765 711	
	Réintégration des amortissemets immobilisations cédées		
9	Décaissements provenant/Immob.financières:	-207 650	-453 996
	Prêts accordés au personnel de ELBENE INDUSTRIE	-152 450	-145 800
	Dépôts cautionnement donnés	-55 200	-48 196
	Participation TLD		-250 000
	Participation Prêt national obligataire 2014		-10 000
10	Encaissements provenant/cession Immob.Financières:	140 848	181 374
	Prêts remboursés par le personnel de ELBENE INDUSTRIE	92 848	164 374
	Remboursement dépôts cautionnement	48 000	17 000
11	Remboursement d'emprunts	-1 398 408	-3 585 005
	Échéances à - 1 an s/emprunt BH	-79 283	-113 421
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA	-312 500	-625 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt El Istifa	-78 898	-157 796
	Échéances à - 1 an s/emprunt STB	-77 000	-154 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 1100 MD	-110 000	-220 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt STB 5000 MD		-833 333
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 1600 MD	-160 000	-320 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt BIAT 5000 MD	-454 545	-909 091
	Échéances à - 1 an s/emprunt BIAT 508 MD	-46 182	-92 364
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 800 MD	-80 000	-160 000
12	Encaissements d'emprunts	3 150 000	5 550 087
	Emprunt BNA		2 000 000
	Emprunt BIAT		1 100 000
	Emprunt BIAT ligne Espagnole		1 280 087
	Crédit financement stock BNA à la fin de l'exercice	4 900 000	4 900 000
	Crédit financement stock BIAT à la fin de l'exercice	4 900 000	4 900 000
	Crédit financement stock STB à la fin de l'exercice	5 720 000	2 570 000
	moins		
	Crédit financement stock BNA au debut de l'exercice	4 900 000	4 200 000
	Crédit financement stock BIAT au debut de l'exercice	4 900 000	4 900 000
	Crédit financement stock STB au debut de l'exercice	2 570 000	2 100 000

Messieurs les actionnaires de la
société ELBENE INDUSTRIE

Tunis le, 16 septembre 2015

Objet : Rapport sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2015

- 1- En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel qu'ajouté par l'article 18 de la loi n° 2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à un examen limité des états financiers semestriels de la société **ELBENE INDUSTRIE** couvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2015. Ces états relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers.

Nous avons conduit cet examen en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les états financiers semestriels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais consiste à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente des informations que nous avons estimées nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquence, une opinion d'audit.

- 2- Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé d'éléments pouvant affecter de façon significative, la présentation fidèle des états financiers semestriels annexés au présent avis, et ce conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

A circular professional stamp in blue ink. The outer ring contains the text 'ORDRE DES COMPTABLES ET AUDITEURS' at the top and 'TUNISIE' at the bottom. In the center, the text 'P/CEGAUDIT' is written above 'HAYMI LOTFI'. There is a handwritten signature in blue ink over the stamp.

P/CEGAUDIT
HAYMI LOTFI