

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**LES CEMENTS DE BIZERTE**

Siège social : Baie de Sebra – BP 53-7018 Bizerte

La société « LES CEMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2010 accompagnés de l'avis du commissaires aux comptes Mr Yosri BEN HASSINE (CYBH).

BILAN AU 30 JUIN 2010

		(Exprimés en dinars)	
A C T I F S	Notes	30/06/2010	31/12/2009
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		919 322	820 136
Moins : Amortissements		-675 181	-522 358
	1	244 141	297 778
Immobilisations corporelles		142 608 364	142 358 320
Moins : Amortissements		-92 134 419	-93 741 989
	1	50 473 945	48 616 331
Immobilisations financières		2 485 395	2 465 144
Moins : Provisions		-576 138	-576 605
	2	1 909 257	1 888 539
Total des Actifs Immobilisés		52 627 343	50 802 649
Autres Actifs non courants (charges à répartir)	3	10 104 557	7 401 784
Total des Actifs non courants		62 731 900	58 204 433
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		38 161 235	38 843 732
Moins : Provisions		-3 978 526	-3 978 526
	4	34 182 709	34 865 206
Clients et comptes rattachés		7 406 103	5 713 835
Moins : Provisions		-4 158 622	-4 187 778
	5	3 247 481	1 526 057
Compte de régularisation et autres actifs courants		5 647 372	6 042 708
Moins : Provisions		-34 833	-34 833
	6	5 612 539	6 007 875
Placements et autres actifs financiers	7	92 333 993	94 833 993
Liquidités et équivalents de liquidités	8	8 032 489	7 289 597
Total des Actifs courants		143 409 211	144 522 728
Total des Actifs		206 141 111	202 727 161

* Le CMF a invité la société à se conformer à la norme comptable Tunisienne NCT19 relative aux états financiers intermédiaires en ce qui concerne la présentation des données comparatives pour la même période de l'exercice précédent.

BILAN AU 30 JUIN 2010**(Exprimés en dinars)**

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note s	30/06/201 0	31/12/2009
Capitaux propres			
Capital social		44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	101 662 301	100 586 334
Autres capitaux propres	9	789 132 14 692	789 132
Résultats reportés	9	326	16 035 340
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		161 191 050	161 458 096
Résultat de l'exercice		2 617 638	2 335 101
Total des capitaux propres avant affectation		163 808 688	163 793 197
<u>P A S S I F S</u>			
Passifs non courants			
Provisions pour impôts		574 476	574 476
Emprunts bancaires	10	12 716 847	14 621 060
Total des passifs non courants		13 291 323	15 195 536
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	11	15 794 611	13 770 744
Autres passifs courants	12	8 927 135	5 959 312
Concours bancaires et autres Passifs financiers	13	4 319 354	4 008 373
Total des passifs courants		29 041 100	23 738 428
Total des passifs		42 332 423	38 933 964

		206 141	
Total des capitaux propres et des passifs		111	202 727 161

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2010 AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2010	31/12/2009
Revenus	14	45 845 510	81 589 931
Coût des ventes	15	-39 816 601	-68 264 464
Marge Brute		6 028 909	13 325 467
Autres produits d'exploitation	16	3 138 058	11 280 512
Frais de distribution	17	-2 459 793	-5 465 695
Frais d'administration	18	-1 598 798	-4 106 623
Autres charges d'exploitation	19	-3 948 983	-13 492 506
Résultat d'exploitation		1 159 393	1 541 155
Charges financières nettes	20	-472 738	-804 965
Produits financiers	21	2 410 351	1 379 762
Autres gains ordinaires	22	273 671	891 649
Résultats des activités ordinaires avant impôts		3 370 676	3 007 601
Impôt sur les bénéfices		-753 038	-672 500
Résultat des activités ordinaires après impôts		2 617 638	2 335 101
Eléments extraordinaires		0	0
Gains		0	0
Pertes		0	0
Résultat net de l'exercice		2 617 638	2 335 101

Effets des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
Résultat après modification comptable		2 617 638	2 335 101

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE DU 01/01/2010 AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

	30/06/2010	31/12/2009
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Encaissements reçus des clients	55 470 988	95 860 398
Sommes perçus des produits ordinaires	452 142	121 451
Somme versées aux fournisseurs	-39 685 019	-81 933 284
Somme versées aux personnel et organismes sociaux	-7 753 923	-11 018 731
Intérêts payés	-7 366	-93 838
Somme versées à l'Etat	-2 054 007	-1 126 835
Redevances	-1 092 339	-2 103 606
Impôt sur les sociétés payé		-706 990
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	5 330 477	-1 001 435
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-4 107 697	-10 023 249
Décaissements provenant des investissements gros entretiens	-2 509 549	-7 022 183
Décaissements provenant de l'aménagement du quai de l'O.M.M.P.		-1 100 000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-2 398	-110 324
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-25 000	
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		
Décaissements provenant de l'octroi des prêts	-363 665	-1 322 931
Encaissements provenant des remboursements des prêts	355 160	718 088
Flux liés aux réserves du fonds social	40 691	8 940
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements	-6 612 459	-18 851 659
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des emprunts		7 000 000
Remboursements des emprunts en principal et intérêts	-2 068 973	-3 118 016
Encaissements provenant de l'augmentation de capitaux		101 308 790
Encaissements provenant des subventions FODEC	288 851	160 000
Dividendes et autres distributions payées		-2 172 339
Dividendes et autres distributions reçues		66 411
Produits financiers des placements	1 307 865	230 644
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-472 256	103 475 490
Incidence variation taux de change	-2 870	189 026
Variation de la trésorerie	-1 757 108	83 811 421

Trésorerie du début d'exercice	101 789 597	17 978 176
Trésorerie à la clôture de l'exercice	100 032 489	101 789 597

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

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

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

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

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

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

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

Les principes et méthodes comptables :

- a) Unité monétaire :** Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinars Tunisiens.

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

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

b) Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

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

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

Suite aux décisions du conseil d'administration N° 3 du 02/06/2010 la Direction Financière et Comptable a procédé à la prise en compte des écritures de régularisation suite au résultat de l'inventaire physique des immobilisations corporelles et incorporelles réalisé par Cabinet Jaouhar TAKTAK.

c) Charges à répartir :

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

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

d) Immobilisations financières :

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

e) Les stocks :

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

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

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

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

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

f) Clients et comptes rattachés :

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

g) Les emprunts bancaires:

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

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

h) Prise en compte des revenus :

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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2010

Produits	30/06/2010	31/12/2009	Charges	30/06/2010	31/12/2009	Solides	30/06/2010	31/12/2009
Revenus	45 845 510	81 589 931						
Production stokée			Production déstockée	2 763 820	-5 220 167			
Production immobilisée	513 607	3 889 300						
Autres produits d'exploitations	2 624 451	7 391 212						
Total	48 983 568	92 870 443	Total	2 763 820	-5 220 167	Production	46 219 749	98 090 610
Production	46 219 749	98 090 610	Achats consommés	29 707 667	62 276 265	Marge sur coût matières	16 512 082	35 814 345
Marge sur coût matières (2)	16 512 082	35 814 345	Services extérieurs et autres	5 889 638	12 038 673			
Total	16 512 082	35 814 345	Total	5 889 638	12 038 673	Valeur ajoutée brute	10 622 444	23 775 672
Valeur ajoutée brute	10 622 444	23 775 672	Impôts et taxes	162 119	436 845			
			Frais du personnel	4 021 983	11 173 684			
Total	10 622 444	23 775 672	Total	4 184 102	11 610 529	Excédent brut d'exploitation	6 438 341	12 165 143
Excédent brut d'exploitation	6 438 341	12 165 143	Dotations aux amortissements					
Autres produits ordinaires	273 671	891 649	et provisions ordinaires	5 253 817	10 558 737			
Produits financiers	2 410 351	1 379 762	Autres charges ordinaires	25 131	65 251			
			charges financières	472 738	804 965			
			Impôt sur les sociétés	753 038	672 500			
Total	9 122 363	14 436 554	Total	6 504 725	12 101 453	Résultat des activités ordinaires	2 617 638	2 335 101

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION AUX CHARGES PAR NATURE

AU 30 JUIN 2010

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Ventilation									
	Montant		Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements et provisions		Autres Charges	
	30/06/2010	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2009
Coût des ventes	39 816 601	68 264 464	29 383 396	46 211 686	2 910 397	7 828 007	4 984 927	9 884 874	2 537 881	4 339 896
Frais de distribution	2 459 793	5 465 695			160 683	447 807	57 632	170 248	2 241 478	4 847 640
Frais d'administration	1 598 798	4 106 623	61 875	126 246	950 903	2 701 925	211 258	400 305	374 763	878 148
Autres charges	3 942 876	13 492 506	3 026 216	10 718 166		195 945	0	103 310	916 659	2 475 086
TOTAL	47 818 068	91 329 288	32 471 487	57 056 098	4 021 983	11 173 684	5 253 817	10 558 737	6 070 781	12 540 769

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2010**

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			(Exprimés en dinars)
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	
60 - <u>Achats consommés</u>	29 707 667	26 619 576		61 875	3 026 216
6001 - Matières premières	4 408 777	4 408 777			
6003 - Variation des stocks de matières premières	129 665	129 665			
6002 - Matières consommables	22 014 573	18 944 448		46 969	3 023 156
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-2 210 988	-2 210 988			
6006 - Matières et fournitures non stockés	5 359 501	5 341 535		14 905	3 060
6008 - Achats liés à des M.C.	6 139	6 139			
61 - <u>Services Extérieurs</u>	3 067 599	2 273 043	60 683	336 665	397 207
6102 - Redevances	17 572	17 572			
6103 - Loyers et charges locatives	276 167	229 161	178	39 453	7 376
6105 - Entretien et réparations	2 165 183	2 026 311	60 506	78 367	
6106 - Primes d'assurances	389 831				389 831
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	218 846			218 846	
62 - <u>Autres Services Extérieurs</u>	2 822 040	258 911	2 180 795	38 098	344 236
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	227 759	101 197	58 998		67 564
6203 - Publicité, publications, relations publiques	346 533		92 344		254 190
	35 597 305	29 151 530	2 241 478	436 638	3 767 659

A reporter

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Report	35 597 305	29 151 530	2 241 478	436 638	3 767 659
6204 - Transport de biens & transp. collectifs du personnel	2 176 943	147 148	2 029 253	542	
6205 - Déplacements missions et réceptions	23 951	10 566	200	13 184	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	24 371			24 371	
6207 - Services bancaires et assimilés	22 206				22 206
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	277				277
63 - Charges diverses ordinaires	25 131	5 926	0	0	19 205
6302 - Charges diverses pour personnel	11 262	2 186			9 076
6303 - Jetons de présence	9 000	0			9 000
6304 - Pertes sur créances irrécouvrables	43				43
6306 - Charges nettes sur cessions d'immob.	3 740	3 740			0
6307 - Charges quai de chargement la goulette	1 086				1 086
64 - Charges de personnel	4 021 983	2 910 397	160 683	950 903	0
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	3 951 884	2 910 397	160 683	880 803	
6406 - Charges connexes	70 099			70 099	
66 - Impôts, Taxes et versements assimilés	162 119	0	0	0	162 119
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	62 452				62 452
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	99 668				99 668
A reporter	39 806 539	32 067 854	2 402 161	1 387 540	3 948 983

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	39 806 539	32 067 854	2 402 161	1 387 540	3 948 983
68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	5 253 817	4 984 927	57 632	211 258	0
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	4 984 927	4 984 927			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	57 632		57 632		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	211 258			211 258	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	0				0
71 - <u>Production (stockée ou déstockée)</u>	2 763 820	2 763 820	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	2 763 820	2 763 820			
TOTAL	47 824 175	39 816 601	2 459 793	1 598 798	3 948 983

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2010

NOTE N° 1.1

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2009	Acquisitions de l'exercice	Régularisation	Valeurs Brutes au 30/06/2010	Amortiss. au 31/12/2009	Dotations de l'exercice	Régularisation	Amortis. au 30/06/2010
Logiciels	727 383.967	2 398.300	96 787.115	826 569.382	522 357.768	56 329.404	96 493.828	675 181.000
Immobilisations incorporelles en cours	92 752.337			92 752.337				
Totaux	820 136.304	2 398.300	96 787.115	919 321.719	522 357.768	56 329.404	96 493.828	675 181.000

151 388.382
92 752.337
244 140.719

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au 31/12/2009	Acquisitions de l'exercice	Régularisation	Valeurs Brutes au 30/06/2010	Amortiss. au 31/12/2009	Dotations de l'exercice	Régularisation	Amortis. au 30/06/2010
Terrain de gisements expropriés	3 708 199.632	12 581.603		3 720 781.235	662 599.365	92 876.970		755 476.335
Terrain de gisements	1 491 826.001		21 235.535	1 513 061.536	338 220.268	14 780.689	7 418.703	360 419.660
Terrains bâtis	1 375 977.227		161 913.655	1 537 890.882				
Constructions	24 618 297.735	5 899.928	-1 898 633.584	22 725 564.079	19 659 923.366	174 597.751	-1 338 617.247	18 495 903.870
Matériels et Outillages	73 909 635.170	2 670 737.483	-1 318 385.440	75 261 987.214	57 525 756.887	1 468 376.442	-1 313 873.252	57 680 260.077
Matériels de Transport	11 637 919.621	600.000	-1 239 588.741	10 643 705.275	9 511 188.616	327 504.451	-1 238 229.561	8 845 237.901
Mobilier et Matériels de Bureau	2 737 010.577	60 251.890	-900 584.415	1 896 678.052	2 207 092.018	53 388.412	-804 880.789	1 455 599.641
Agencements ménagements et Installations	3 738 192.496	34 725.066	1 099 087.982	4 872 005.544	3 270 822.688	73 169.665	626 295.354	3 970 287.707
Emballage Identifiable Récupérable	566 386.000	129 280.300	-27 472.575	668 193.725	566 386.000	32 320.075	-27 472.575	571 233.500
Immobilisations en cours	18 574 876.032	1 201 905.471	-8 285.000	19 768 496.503				
Totaux	142 358 320.491	4 115 981.741	-4 110 712.583	142 608 364.045	93 741 989.208	2 237 014.456	-4 089 359.367	92 134 418.692

2 965 304.900
1 152 641.876
1 537 890.882
4 229 660.209
17 581 727.137
1 798 467.374
441 078.411
901 717.837
96 960.225
19 768 496.503
50 473 945.352

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2010

NOTE N° 1.2

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2010	Investis. 2010	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties P/ immob.	Restes en cours
Terrain Gabès	8 285.000			0.000	8 285.000	8 285.000	
Extension usine	366 520.024			0.000	366 520.024		366 520.024
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Génie civil)	2 256 352.190	73 550.220		73 550.220	2 329 902.410		2 329 902.410
Conversion de combustible et construction d'un atelier de broyage de coke de pétrole/charbon (Matériel)	12 331 325.949	733 325.500		733 325.500	13 064 651.449		13 064 651.449
Réseaux des eaux usées ONAS	70 939.024			0.000	70 939.024		70 939.024
Intallation d'un systeme de télésurveillance à l'usine	2 645.746			0.000	2 645.746		2 645.746
Conception d'une salle de supervision à distance	743 614.571			0.000	743 614.571		743 614.571
Aménagement route nationale n° 11 et la carrière	396 037.893			0.000	396 037.893		396 037.893
Installation de 9 filtres à manche	1 065 903.349			0.000	1 065 903.349		1 065 903.349
Système d'analyse en ligne CNA N°S042	85 052.814	1 389.250		1 389.250	86 442.064		86 442.064
Plaque de blindage et grille pour broyeur Z4	275 834.824			0.000	275 834.824		275 834.824
Plaque de blindage et grille pour broyeur Z5	177 877.451			0.000	177 877.451		177 877.451
Tubes UNAX pour refroidisseur du four 2	794 487.197			0.000	794 487.197		794 487.197
Caniveau d'évacuation eaux pluviales tout le long du quai		34 099.200		34 099.200	34 099.200		34 099.200
Mur le long de la zone de stockage du coke de pétrole		16 311.914		16 311.914	16 311.914		16 311.914
Station d'épuration partie Est		24 346.942		24 346.942	24 346.942		24 346.942
Station d'épuration partie Ouest		27 006.853		27 006.853	27 006.853		27 006.853
Bétonnage air déchargement coke de pétrole au quai		93 474.666		93 474.666	93 474.666		93 474.666
Béton. partie sud quai & chemin transp coke zones stockages		133 362.976		133 362.976	133 362.976		133 362.976
Construction d'une route le long du gratteur RBL		65 037.950		65 037.950	65 037.950		65 037.950

TOTAUX	18 574 876.032	1 201 905.471	0.000	1 201 905.471	19 776 781.503	8 285.000	19 768 496.503
--------	----------------	---------------	-------	---------------	----------------	-----------	----------------

NOTE N° 1.2

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS AU 30/06/2010

DESIGNATIONS	Solde au 01/01/2010	Investis. 2010	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties P/ immob.	Restes en cours
Progiel SIMAC	92 752.337			0.000	92 752.337		92 752.337
TOTAUX	92 752.337	0.000	0.000	0.000	92 752.337	0.000	92 752.337

NOTE N° 2.1

TITRES DE PARTICIPATION AU 30/06/2010

Désignations	Montant Brut	Provision	%	NETS
LE MARBRE NOIR	6 000.000	6 000.000	100	0.000
COOPERATION DU NORD	770.000	770.000	100	0.000
LE CONFORT	35 000.000	35 000.000	100	0.000
LES CARRELAGES TUNISIENS	55 050.000	55 050.000	100	0.000
LES CARRIERES TUNISIENNES	30 100.000	30 100.000	100	0.000
S T E M	30 000.000	30 000.000	100	0.000
LES CARRELAGES THALA	1 500.000	1 500.000	100	0.000
FRACTUCIM	500.000	500.000	100	0.000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	42 860.000			42 860.000
SO FO ME CA	6 285.000	6 285.000	100	0.000
CIMENTS AMIANTE	31 600.000	31 600.000	100	0.000
CERAMIQUE TUNISIENNE	140 960.000	140 960.000	100	0.000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	75 000.000	75 000.000	100	0.000
SODEPRI (EX. SOTEB)	83 205.000			83 205.000
SOTACIB	10 000.000	10 000.000	100	0.000
SOFAT	9 900.000	9 900.000	100	0.000
SOCIT	24 000.000			24 000.000
BATIMENT	8 480.000	8 480.000	100	0.000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	32 000.000			32 000.000
TE CEM	60 000.000	60 000.000	100	0.000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE (EX. ZONE FRANCHE)	300 000.000			300 000.000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	25 000.000			25 000.000
TOTAUX	1 008 210.000	501 145.000		507 065.000

*-La liquidation totale de la "SOCIETE DE PROMOTION ECONOMIQUE DE BIZERTE" a engendré le remboursement à la S.C.B. de la valeur des titres qui sont évalués au 31/12/2009 à 119 370 DT.

*-La S.C.B. a libéré 1/4 de sa participation à la société STEG ENERGIES RENOUVELABLES évaluée à 100 000 DT.

NOTE N° 2.2

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2010

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

21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	P. T. T.	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	1 400.000	466.667	1/3	933.333
2576	STEG	88.000	29.333	1/3	58.667
2041187	CAUTION MARCHE	-150.000			-150.000
8016/04	COFFRE FORT BT	100.000	33.333	1/3	66.667
12372/06	COMPTEUR SONEDE LOGT AV FARHAT H.	255.435	85.145	1/3	170.290
TOTAL		209 905.662	74 993.127		134 912.535

NOTE N° 2.3**PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2010**

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	1 246 975.611
Effets à Recevoir à Plus d'un An	20 303.500
Total	1 267 279.111

TABEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2010**GROSSES REPARATIONS**

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions		Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber
2007	6 744 686.162	6 744 686.162		6 744 686.162	0.000
2008	7 310 082.463	6 337 035.904	486 523.280	6 823 559.184	486 523.280
2009	7 022 182.562	1 685 871.540	1 369 043.862	3 054 915.402	3 967 267.160
2010	2 509 549.118		226 908.030	226 908.030	2 282 641.088
Totaux	23 586 500.305	14 767 593.606	2 082 475.172	16 850 068.778	6 736 431.528

QUAI

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions		Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber
2008	1 864 406.887	1 536 514.490	163 946.199	1 700 460.689	163 946.199
Totaux	1 864 406.887	1 536 514.490	163 946.199	1 700 460.689	163 946.199
					0.000

INDEMNITE DE DEPART

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions		Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber
2006	458 841.370	458 841.370		458 841.370	0.000
2009	32 750.000	0.000	5 458.333	5 458.333	27 291.667
2010	3 153 659.296	0.000	525 609.883	525 609.883	2 628 049.413
Totaux	3 645 250.666	458 841.370	531 068.216	989 909.586	2 655 341.080

TABEAU DE RESORPTION DES FRAIS PRELEMINAIRES AU 30/06/2010

Année	Montants des frais	Résorptions		Annuités Restantes à Résorber	
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	Reste à Résorber
2008	90 750.300	30 250.100	15 125.050	45 375.150	15 125.050
2009	1 006 926.129	335 642.043	167 821.022	503 463.065	503 463.065
Totaux	1 097 676.429	365 892.143	182 946.072	548 838.215	182 946.072
					365 892.143

Totaux	30 193 834.287	17 128 841.609	2 960 435.658	20 089 277.267	10 104 557.021	9 738 664.878	365 892.143
---------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------------

NOTE N° 4.1**STOCK DE MATIERES PREMIERES AU 30/06/2010**

Désignations	Tonnage	Prix Unitaire	Montant
Calcaire	14 176	1.993	28 252.768
Marne	5 644	1.901	10 729.244
Gypse	7 604	11.261	85 628.644
Minerai de Fer	848	26.736	22 672.128
Total			147 282.784

STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES AU 30/06/2010

Désignations	Tonnage	Prix Unitaire	Montant
Fuel	10 360	336.165	3 482 669.400
Coke de pétrole			2 050 113.317
Lubrifiant & Carburant			242 435.035
Fournitures de Bureau			2 824.815
Total			5 778 042.567

STOCK DE MATIERES SEMI-OEUVRES AU 30/06/2010

Désignations	Tonnage	Prix Unitaire	Montant
Poudre	12 400	6.407	79 446.800
Clinker	82 428	61.549	5 073 360.972
Total			5 152 807.772

STOCK DE PRODUITS FINIS AU 30/06/2010

Désignations	Tonnage	Prix Unitaire	Montant
Ciment CEM II AL 32,5	19 085	64.794	1 236 593.490
Ciment CEM I 42,5 :	10 144	68.436	694 215.205
Chaux	600	36.798	22 078.800
Total			1 952 887.495

NOTE N° 4.2**STOCK D'EMBALLAGES COMMERCIAUX AU 30/06/2010**

Désignations	Montant	Provision
	892 484.426	34 222.958
	892 484.426	34 222.958

NOTE N° 4.3**STOCK MAGASIN AU 30/06/2010**

Code Famille	Désignations	Montant
2	Matière d'addition	9 046.224
9	Réfractaires	3 983 145.966
11	Corps broyants (Boulets)	132 132.852
13	Blindage et accessoires	211 507.879
16	Aciers Marchands	46 608.439
17	Aciers spéciaux et fontes	64 942.378
18	Tôles et fils d'aciers, grillages, toiles, métalliques etc.	63 947.550
20	Métaux non ferreux purs	430.443
21	Alliages non ferreux	7 769.523
25	Boulons, tiges filetées, vis à métaux...	35 523.916
26	Ecrous, rivets, vis à bois...	1 720.809
27	Rondelles, goupilles, pointe, circlips, ressorts...	4 558.063
31	Peinture, broserie, droguerie divers	6 213.914
32	Incendie, protection, sécurité	15 693.174
33	Matériel et produits de Lab., produits chimiques et pharmaceutiques	149 895.105
34	Matériels et accessoires relatifs aux installations pour protection incendie	45 213.786
35	Gaz industriels	957.076
39	Caoutchouc, textile, plastique	17 900.609
40	Courroie de transmission, chaîne, cordes, câbles divers et accessoires	44 656.848
41	Bandes transporteuses (bandes et bandes sans fin)	537 758.530
42	Tuyauterie, robinetterie & accessoires	87 164.418
43	Etanchéité calorifugeage	125 642.052
44	Soudure, métallisation, appareils de soudures & accessoires	17 162.648
45	Outillages	44 266.138
46	Appareils de mesures de contrôle & de régulation	680 594.107
50	Fils & câbles électriques	214 940.580
51	Isolants & isolateurs	21 219.511
52	Appareillages électriques (éclairage, sonnerie & téléphone)	67 253.690
53	Appareillages électriques (Force)	1 252 075.062
54	Appareillages électronique (Automatisme/régulation composant)	722 141.685
55	Moteurs électriques, tambours moteurs, moto reduct.servomoteurs et acce.	341 282.117
56	Moteurs autres que électriques (hydraul.vapeur, gaz, essence, diesel)	90 909.107
58	Machine outils (rechanges & accessoires)	1 992.092

60	Transmission, accouplement, chaînes, poulie, palier, reduct. pignon...	1 852 474.373
61	Roulements, butées, manchons & accessoires divers	601 546.198
63	Transports (par eau, par fer, par route)	340 551.728
64	Manutention sur engins mobiles a action illimitée (engins carrière)	3 130 235.546
65	Manutention sur installation fixe action illimitée (gratteurs)	2 101 688.510
66	Distribution (distributeurs à vis, à tiroirs, hydraulique)	184 086.807
68	Extraction, perforateurs, pelle marteaux, sondeuses...	305 754.917
69	Concassage, basculage, criblage, concasseurs, treuils, sélecteur	170 604.628
71	Sechage, agglomération, yoyers	4 945.713
72	Cuisson (Four, Refroidisseurs & préchauffeurs)	582 936.915
73	Broyages (cru & ciments)	1 059 222.719
74	Ensachage, emballage	888 124.026
75	Dépoussiérage, filtrage (Electrofiltre, Filtre à manche)	670 937.282
76	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés pmpe.chaud.comp.	1 394 185.185
77	Machines pour fluides et matériaux pulvérisés compresseur surpresseur	66 475.663
78	Machine pour fluides et matériaux pulvérisés	8 171.000
81	Autres matériels sur plans	52 612.516
89	Outillages	181.549
90	Articles deprépartion d'arrêts	51 786.824
96	Accessoires d'emballages	1 742.500
97	Emballages consignés	7 250.986
99	Articles divers livraison directes	1 695 888.582
TOTAL		24 217 670.458

STOCK NEGOCE AU 30/06/2010

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

NOTE N° 4.5

PRIX DE REVIENT

BASE DE CALCUL DES STOCKS AU 30/06/2010

Libellés	Montant	Clinker	CEM II	I.32.5	CEM I	Poudre
		350990	AL 32,5	504900		
<u>Prix de revient industriel de la tonne</u>						
Main d'œuvre, charges sociales, électricité, explosifs, eau, minerai de fer, fuel, gypse, redevance carrière, fournitures d'entretien, amortissement gros entretien.		56.096	58.573	59.661	61.917	6.407
<u>Charges incorporables</u>	2 518 490	1 914 052.307	604 438			
Loyers et charges locatives	229 161	174 162	54 999			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	101 197	76 910	24 287			
Transport de biens et transp. de personnel	147 148	111 833	35 316			
Déplacements missions et réceptions	10 566	8 030	2 536			
Charges diverses ordinaires	2 186	1 662	525			
Charges nettes sur cessions d'immobilisations	3 740	2 842	898			
Amortissement autres que des gros entretiens	2 024 491	1 538 613	485 878			
Charges incorporables unitaire		5.453	1.197	1.197	1.197	

NOTE N° 4.6

COUT DE PRODUCTION UNITAIRE AU 30/06/2010

Clinker $56.096 + 5.453$	61.549
Ciment CEM II AL 32,5 $58.573 + (5.453 * 92.13\%) + 1.197 =$	64.794
I.32.5 $59.661 + (5.453 * 97.70\%) + 1.197 =$	66.186
Ciment CEM I 42,5 $61.917 + (5.453 * 97.593\%) + 1.197 =$	68.436
Chaux $6.407 * 47.95\% + 64.794 * 52.05\% =$	36.798
Poudre $6.407 =$	6.407

NOTE N° 4.7**PROVISIONS STOCKS SIEGE AU 30/06/2010**

Désignations	Fin 2009	Dotations 2010	Reprise 2010	30/06/2010
Stocks magasin	3 924 243.184			3 924 243.184
Stocks emballages	34 222.958			34 222.958
Totaux	3 958 466.142	0.000	0.000	3 958 466.142

PROVISIONS STOCKS NEGOCE AU 30/06/2010

Désignations	Fin 2009	Dotations 2010	Reprise 2010	30/06/2010
Stocks marchandises	20 059.511			20 059.511
Totaux	20 059.511	0.000	0.000	20 059.511

Total consolidé =	3 978 525.653	0.000	0.000	3 978 525.653
--------------------------	----------------------	--------------	--------------	----------------------

NOTE N° 5.1**CLIENTS AU 30/06/2010**

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	2 202 431.785	117.324	2 202 549.109
Clients Ordinaires autres	158 957.696		158 957.696
Clients Douteux	88 065.828	1 857 816.135	1 945 881.963
Clients Chèques Impayés	252 502.463	778 505.190	1 031 007.653
Clients Effets à Recevoir	2 203 161.698		2 203 161.698
Clients Effets à Recevoir Impayés	104 795.693	1 113 297.729	1 218 093.422
Clients Etrangers	367 498.950		367 498.950
Crédit Commercial Personnel C.B.		7 601.424	7 601.424
Clients Factures à Etablir	11 407.886		11 407.886
Actualisation Clients Etrangers	1 995.000		1 995.000
Totaux	5 390 816.999	3 757 337.802	9 148 154.801

CLIENTS CREDITEURS AU 30/06/2010

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	422 331.595	421 725.112	844 056.707
Clients Ordinaires autres	19 043.312		19 043.312
Crédit Commercial Personnel C.B.		2 693.227	2 693.227
Clients Etrangers	871 276.637		871 276.637
Clients ventes au Comptant		4 981.915	4 981.915
Totaux	1 312 651.544	429 400.254	1 742 051.798

Solde des clients et comptes rattachés = 7 406 103.003

NOTE N° 5.1**CLIENTS AU 30/06/2010**

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Clients Ordinaires	2 202 549.109	789 236.536	1 413 312.573
Clients Ordinaires autres	158 957.696	38 974.659	119 983.037
Clients Douteux	1 945 881.963	1 975 103.930	-29 221.967
Clients Chèques Impayés	1 031 007.653	1 036 803.184	-5 795.531
Clients Effets à Recevoir	2 203 161.698	1 970 264.890	232 896.808
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 218 093.422	1 221 607.665	-3 514.243
Clients Etrangers	367 498.950	49 056.900	318 442.050
Crédit Commercial Personnel C.B.	7 601.424	22 330.028	-14 728.604
Clients Factures à Etablir	11 407.886	2 399.530	9 008.356
Actualisation Clients Etrangers	1 995.000	644.385	1 350.615
Totaux	9 148 154.801	7 106 421.707	2 041 733.094

CLIENTS CREDITEURS AU 30/06/2010

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Clients Ordinaires	844 056.707	744 932.206	99 124.501
Clients Ordinaires autres	19 043.312	18 088.190	955.122
Crédit Commercial Personnel C.B.	2 693.227	1 988.429	704.798
Clients Etrangers	871 276.637	622 595.737	248 680.900
Clients ventes au Comptant	4 981.915	4 981.915	0.000
Totaux	1 742 051.798	1 392 586.477	349 465.321

Solde des clients et comptes rattachés = 7 406 103.003 5 713 835.230 1 692 267.773

NOTE N° 5.2**PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES****AU 30/06/2010**

Désignations	Fin 2009	Dotations 2010	Reprise 2010	30/06/2010
Provisions pour Clients	1 975 038.712	0.000	-29 156.749	1 945 881.963
Provisions Effets Impayés	1 181 731.405	0.000	0.000	1 181 731.405
Provisions Chèques Impayés	1 031 008.153	0.000	0.000	1 031 008.153
Totaux	4 187 778.270	0.000	-29 156.749	4 158 621.521

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**SIEGE AU 30/06/2010**

Désignations	Fin 2009	Dotations 2010	Reprise 2010	30/06/2010
Provisions pour Clients	88 065.828			88 065.828
Provisions Effets Impayés	61 710.311			61 710.311
Provisions Chèques Impayés	252 502.963			252 502.963
Totaux	402 279.102	0.000	0.000	402 279.102

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

Désignations	Fin 2009	Dotations 2010	Reprise 2010	30/06/2010
Provisions pour Clients	1 886 972.884		-29 156.749	1 857 816.135
Provisions Effets Impayés	1 120 021.094			1 120 021.094
Provisions Chèques Impayés	778 505.190			778 505.190
Totaux	3 785 499.168	0.000	-29 156.749	3 756 342.419

NOTE N° 6

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2010

Désignations	Montant	Total
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		100 639.630
Avance et acomptes	61 544.322	
Cartes du parti et UGTT	21 788.015	
Trop Perçu	17 307.293	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		2 997 227.814
Etat subventions à recevoir	106 735.000	
Retenues à la sources sur articles constatés	70 092.012	
Retenues à la sources opérées par des tiers	307 096.140	
Dons 26-26 à retenir sur les employés	13 942.000	
Acomptes provisionnels	1 373 474.058	
T. F. P.	351 877.747	
Taxes de douanes	774 010.857	
45. DEBITEURS DIVERS		2 138 487.347
Divers	18 741.079	
ASTREE	3 005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1 720.870	
S. C. G.	5 786.455	
S. N. D. P.	14 312.493	
Produits à recevoir	2 007 994.063	
SORECOM	206.900	
MEJRI ALI BEN SALAH	0.300	
MOURAD HANACHI	3 300.300	
BECHIR BEN HAMADI DAKHLI	6 620.300	
ALI BEN MOHAMED SAALMI	4 450.300	
BESSAM MAHMOUDI	2 530.300	
FARHAT BEN HASSOUNA	3 200.300	
DRISS MOHAMED	193.770	
SOCOREMU	65 904.997	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		44 376.946
Souscription du Personnel	44 376.946	
47. COMPTES DE REGULARISATION		366 640.033
Charges constatées d'avance	366 640.033	
TOTAL	5 647 371.770	5 647 371.770

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2009

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	34 833.217
	34 833.217

NOTE N° 7

PLACEMENTS AU 30/06/2010

Banques	Comptes Bloqués
B T TUNISIE	25 000 000.000
U I B BIZERTE	5 000 000.000
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	4 000 000.000
B I A T BIZERTE	8 000 000.000
A T B BIZERTE	30 000 000.000
B H BIZERTE	20 000 000.000
TOTAUX	92 000 000.000

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2010

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	333 993.175
	333 993.175

Placements et Autres Actifs Financiers = 92 333 993.175

NOTE N° 8

LIQUIDITE ET EQUIVALENT DE LIQUIDITE AU 30/06/2010

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		8 026 397.883
S T B BIZERTE	292 681.390	
S T B COMTE EN DEVISE DOLLARS	56 156.487	
S T B COMTE EN DEVISE EURO	83 007.338	
BNA BIZERTE COMPTE EN DEVISE	2 421 070.820	
B N A BIZERTE	949 417.806	
B N A AGENCE B. (NEGOCE)	2 144.299	
B N A BIZERTE (NEGOCE)	11 883.633	
U B C I BIZERTE	1 059.323	
B T BIZERTE	219 331.978	
U I B BIZERTE	6 829.134	
ATTIJARI BANK (EX. B. S. BIZERTE)	383 725.933	
B I A T BIZERTE	94 735.970	
A T B BIZERTE	789 800.202	
B H BIZERTE	603 181.330	
C C P TUNIS	23 660.498	
T G T TUNIS	110.120	
AMAN BANK BIZERTE	91 914.065	
CHEQUES A ENCAISSER SIEGE	46 318.175	
EFFETS ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	493 298.955	
EFFETS NON ENCORE ECHUS REMIS A L'ENCAISSEMENT	1 456 070.427	
<u>CAISSES</u>	6 090.741	6 090.741
TOTAUX	8 032 488.624	8 032 488.624

NOTE N° 9.0**CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION**

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2009 à **163 793 197 DT** contre **163 808 688 DT** au 30 juin 2010 soit une augmentation de **15 491 DT** qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	101 662 301	100 586 334	1 075 967
Autres capitaux propres	789 132	789 132	0
Résultats reportés	14 692 326	16 035 340	-1 343 014
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	161 191 050	161 458 096	-267 046
Résultat de l'exercice	2 617 638	2 335 101	282 537
Total des capitaux propres avant affectation	163 808 688	163 793 197	15 491

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2009 ;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2010 pour 40 691 ;
- Le résultat de la période du 01/01/2010 au 30/06/2010.

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

*- Résultat de l'exercice	2 335 101
*- Réserves légales 5%	-918 522
*- Réserves pour fonds social	-116 755
*- Résultat reportés 2009	16 035 340
*- Dividendes à distribuer	-2 642 838
Résultats reportés au 30/06/2009	14 692 326

NOTE N° 9.1**RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2010**

Désignations	Montant
Réserves légales	4 285 609.927
Réserves statutaires	1 623 416.830
Réserves non statutaires	1 265 000.000
Réserves pour fonds social siège	1 988 944.699
Primes d'émission	92 499 330.000
Total	101 662 301.456

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2010

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546.390
Subvention d'investissements	555 586.000
Total	789 132.390

NOTE N° 10**DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2010****EMPRUNT BANCAIRE**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
		12 716 846.826
2011	1 904 212.787	10 812 634.039
2012	3 951 278.581	6 861 355.458
2013	1 818 864.194	5 042 491.264
2014	1 664 102.280	3 378 388.984
2015	1 664 102.268	1 714 286.716
2016	999 999.716	714 287.000
2017	285 714.000	428 573.000
2018	285 714.000	142 859.000
2019	142 859.000	0.000
Totaux	12 716 846.826	

NOTE N° 11**FOURNISSEURS AU 30/06/2010**

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs Ordinaires	7 144 554.059	26 260.428	7 170 814.487
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	66 850.934		66 850.934
Fournisseurs Effets à Payer	1 569 562.235		1 569 562.235
Fournisseurs Etrangers	3 301 040.193		3 301 040.193
Fournisseurs Retenues de Garanties	883 984.059		883 984.059
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 962 167.678		2 962 167.678
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	15 928 559.158	26 260.428	15 954 819.586

FOURNISSEURS DEBITEURS AU 30/06/2010

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs Ordinaires	34 701.825	32 837.264	67 539.089
Fournisseurs Etrangers	5 427.937		5 427.937
Fournisseurs Avance sur Commande	4 035.000	1 980.000	6 015.000
Fournisseurs Actualisation des comptes	26 702.180		26 702.180
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	48 986.874	5 538.000	54 524.874
Totaux	119 853.816	40 355.264	160 209.080

Solde Fournisseurs et Comptes Rattachés = 15 794 610.506

NOTE N° 11**FOURNISSEURS AU 30/06/2010**

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Fournisseurs Ordinaires	7 170 814.487	9 474 873.543	-2 304 059.056
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	66 850.934	14 209.565	52 641.369
Fournisseurs Effets à Payer	1 569 562.235	2 243 161.377	-673 599.142
Fournisseurs Etrangers	3 301 040.193	707 239.244	2 593 800.949
Fournisseurs Retenues de Garanties	883 984.059	852 218.103	31 765.956
Fournisseurs Factures non Parvenues	2 962 167.678	575 287.392	2 386 880.286
Fournisseurs Actualisation des comptes	0.000	27 588.188	-27 588.188
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	0.000
Totaux	15 954 819.586	13 894 977.412	2 059 842.174

FOURNISSEURS DEBITEURS AU 30/06/2010

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Fournisseurs Ordinaires	67 539.089	58 400.737	9 138.352
Fournisseurs Etrangers	5 427.937	6 286.469	-858.532
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015.000	6 015.000	0.000
Fournisseurs Actualisation des comptes	26 702.180		26 702.180
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	54 524.874	53 531.674	993.200
Totaux	160 209.080	124 233.880	35 975.200

Solde Fournisseurs et Comptes Rattachés = 15 794 610.506 13 770 743.532 2 023 866.974

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2010**NOTE N° 12**

Désignations	Montant	Total
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		3 309 484.336
Arrondies	51.553	
Assurances mutuelles et décès	1 974 101.964	
Caisse secours du personnel	25 978.511	
Epargne logements	2 075.000	
Fonds d'interressement	86 763.514	
Rémunérations diverses	200 647.320	
Saisies et Arrêts	14 146.422	
Dettes provisionnées pour congés à payer	694 635.425	
Prime de productivité	187 655.057	
Salaires à payer (13eme mois 2010)	123 429.570	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		2 303 518.834
Impôts sur les revenus (I. R.)	111 820.847	
Timbres fiscaux	224.400	
Redevances de l'année	190 488.000	
Impôts à liquider	1 281 178.764	
Retenues à la sources sur paiements à des tiers	330 963.654	
T. V. A.	381 792.750	
FOPROLOS	7 050.419	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		2 664 802.755
Associés dividendes à payer	2 664 799.755	
Associés opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		511 051.771
C.N.S.S., CAVIS, et C.N.R.P.S.	456 509.811	
Créditeurs divers charges à payer	27 000.000	
HABIB BELHAJ TAHAR REKIK	7 341.960	
C.N.A.M.	100.000	
CABINET D'ETUDE KEFI ABDERRAHMEN	20 100.000	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		138 277.469
Comptes d'attente à régulariser	115 955.764	
Receveur de finances imputation sur articles constatés	22 321.705	
TOTAUX	8 927 135.165	8 927 135.165

NOTE N° 13**CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS****AU 30/06/2010**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque échéance
		4 073 443.889
30/06/2010	265 018.315	3 808 425.574
30/09/2010	1 198 718.282	2 609 707.292
31/10/2010	440 476.190	2 169 231.102
31/12/2010	265 018.315	1 904 212.787
31/03/2011	1 198 718.282	705 494.505
30/04/2011	440 476.190	265 018.315
30/06/2011	265 018.315	0.000
Total	4 073 443.889	

INTERETS COURUS SUR EMPRUNT BANCAIRE

Désignations		Montant
Intérêts courus sur emprunt		245 910.250

NOTE N° 14

REVENUS AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Ventes ciments	31 931 016	57 147 978	-25 216 961
Ventes chaux	980 237	2 262 306	-1 282 069
Ventes L. M. C.	117	-2 929	3 046
Ventes locales	32 911 371	59 407 355	-26 495 984
Ventes export ciments	10 433 949	17 839 538	-7 405 589
Ventes export	10 433 949	17 839 538	-7 405 589
Transport sur ventes	2 500 190	4 343 038	-1 842 848
Autres produits	2 500 190	4 343 038	-1 842 848
Total revenus	45 845 510	81 589 931	-35 744 421

NOTE N° 15

COUTS DES VENTES AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Matières Premières	4 538 442	6 713 578	-2 175 136
Matières Consommables	16 739 599	33 970 447	-17 230 849
Matières et fournitures non stockées	5 341 535	10 747 828	-5 406 293
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-oeuvrés)	2 763 820	-5 220 167	7 983 987
(1) Achats consommés	29 383 396	46 211 686	-16 828 291
(2) Charges de personnel	2 910 397	7 828 007	-4 917 610
(3) Amortissements	4 984 927	9 884 874	-4 899 947
Redevances	17 572	45 993	-28 422
Loyers et charges locatives	229 161	311 137	-81 976
Entretiens et réparations	2 026 311	3 251 154	-1 224 843
Services extérieurs L. M. C.		-104 054	104 054
(4) Services extérieurs	2 273 043	3 504 230	-1 231 187
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	101 197	190 483	-89 286
Transport de biens et transport collectif de personnel	147 148	500 259	-353 110
Déplacements, Missions et Réceptions	10 566	27 951	-17 384
Autres services extérieurs L. M. C.		95 583	-95 583
(5) Autres services extérieurs	258 911	814 275	-555 364
(6) Charges diverses ordinaires	5 926	21 391	-15 464
Coût des ventes (1 à 6)	39 816 601	68 264 464	-28 447 863

NOTE N° 16**AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2010****(Exprimés en dinars)**

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Production d'Immobilisations	513 607	3 889 300	-3 375 693
Subvention d'exploitation		62 553	-62 553
Reprise provisions clients négoce	29 157	55 528	-26 371
Reprise provisions stocks magasin		183 658	-183 658
Reprise Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations	85 279	31 794	53 485
Reprise amortissements	0	11 496	-11 496
Reprise provisions dés éléments financiers	467	24 000	-23 533
Transfert de Charges (Grosses réparations)	2 509 549	7 022 183	-4 512 633
Total	3 138 058	11 280 512	-8 142 454

NOTE N° 17

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)			
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)			
(1) Achats consommés	0	0	0
(2) Charges de personnel	160 683	447 807	-287 123
(3) Amortissements	57 632	170 248	-112 616
Loyers et charges locatives	178	45 385	-45 207
Entretiens et réparations	60 506	93 908	-33 402
(4) Services extérieurs	60 683	139 293	-78 609
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	58 998	119 614	-60 617
Publicités, Publications et relations publiques	92 344	273 079	-180 735
Transport de biens et transport collectif du personnel	2 029 253	4 421 343	-2 392 090
Déplacements, Missions et Réceptions	200	1 261	-1 061
Autres services extérieurs L. M. C.		-106 950	106 950
(5) Autres services extérieurs	2 180 795	4 708 347	-2 527 553
Frais de distribution (1 à 5)	2 459 793	5 465 695	-3 005 902

NOTE N° 18

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	46 969	98 428	-51 459
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	14 905	27 817	-12 912
(1) Achats consommés	61 875	126 246	-64 371
(2) Charges de personnel	950 903	2 701 925	-1 751 022
(3) Amortissements	211 258	400 305	-189 047
Loyers et charges locatives	39 453	35 127	4 326
Entretiens et réparations	78 367	158 344	-79 977
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	218 846	536 996	-318 150
Services extérieurs L. M. C.		-450	450
(4) Services extérieurs	336 665	730 017	-393 351
Publicités, Publications et relations publiques		42 339	-42 339
Transport de biens et transport collectif du personnel	542	1 245	-703
Déplacements, Missions et Réceptions	13 184	30 899	-17 715
Frais postaux et de télécommunications	24 371	94 152	-69 780
Autres services extérieurs L. M. C.		-20 504	20 504
(5) Autres services extérieurs	38 098	148 131	-110 034
Frais d'administration (1 à 5)	1 598 798	4 106 623	-2 507 825

NOTE N° 19

AUTRES CHARGES AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Matières Consommables (destinées à la production d'immobilisations)	3 023 156	10 715 538	-7 692 382
Matières et fournitures non stockées (Elect, Eau)	3 060	2 628	432
(1) Achats consommés	3 026 216	10 718 166	-7 691 950
(2) Charges de personnel (M.O. Immob.)	0	195 945	-195 945
(3) Amortissements et Provisions	0	103 310	-103 310
Loyers et charges locatives	7 376	7 202	174
Primes d'assurances	389 831	970 639	-580 808
(4) Services extérieurs	397 207	977 841	-580 634
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	67 564	174 807	-107 243
Publicités, Publications et relations publiques	254 190	732 765	-478 575
Services bancaires et assimilés	22 206	108 967	-86 761
Autres services extérieurs L. M. C.	277		277
(5) Autres services extérieurs	344 236	1 016 539	-672 303
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	19 205	43 860	-24 655
(7) Impôts taxes et versements assimilés	162 119	436 845	-274 726
Autres Charges (1 à 7)	3 948 983	13 492 506	-9 543 523

NOTE N° 20

65 - CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	502 397	858 548	-356 151
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	7 366	100 031	-92 665
Pertes de change	-10 369	-154 342	143 974
Charges financières L. M. C.	-26 655	728	-27 383
TOTAUX	472 738	804 965	-332 227

NOTE N° 21

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Produits de participations (dividendes)		64 961	-64 961
Intérêts des comptes courants	19 829	144 969	-125 140
Intérêts des comptes bloqués	2 350 298	882 068	1 468 230
Intérêts sur crédits accordés aux clients		82	-82
Intérêts en devises	577	90 340	-89 763
Gains de change	39 015	196 405	-157 390
Produits financiers L. M. C.	631	936	-305
Totaux	2 410 351	1 379 762	1 030 589

NOTE N° 22

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2010

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2010	31/12/2009	Ecart
Produits divers ordinaires	5 837	12 407	-6 569
Jetons de présences reçus		1 450	-1 450
Remboursement assurances		4 627	-4 627
Dommages reçus (pénalité de retard)	54 007	108 270	-54 263
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres	49 184	574 072	-524 888
Despach		53 600	-53 600
Profits sur cession d'immobilisations	33 200	140 284	-107 084
Revenue de la voix ferrée	7 634	16 913	-9 279
Revenue de l'immeuble ezzahra	7 494	18 517	-11 023
Profits sur titres de participation	116 314		116 314
Produits divers ordinaires L.M.C.		-38 492	38 492
Totaux	273 671	891 649	-617 978

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL 30/06/2010

BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT 3 370 676.101

REINTEGRATIONS

Amendes et pénalités	2 418.556
Amortissement terrain de carrière	107 657.659
Provision créances douteuses exercice 2007	887 330.144
Perte de change latente sur clients étrangers	1 391.900

DEDUCTIONS

Intérêts en devises	-577.179
Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations	-85 278.723
Gain de change latente sur fournisseurs étrangers	-32 121.866
Reprise provisions clients	<u>-29 156.749</u>

**BENEFICE FISCAL AVANT DEDUCTION
DES PROVISIONS DEDCUTIBLES** = **4 137 061.120**

PROVISIONS DEDUCTIBLES - **887 330.144**

**BENEFICE FISCAL APRES DEDUCTION
DE LA PARTIE DEDCUTIBLE DES PROVISIONS** = **3 249 730.976**

BENEFICE PROVENANT DE L'EXPORTATION

3 249 730.976 * 10 433 949.310/45 845 510.145 - 739 604.122

BENEFICE IMPOSABLE = **2 510 126.854**

x 30%

IMPOTS SUR LES BENEFICES = **753 038.056**

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES
AU 30 JUIN 2010

Mesdames et Messieurs les Actionnaires,

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes et conformément aux dispositions de l'article 21 bis de la loi N° 94-117, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 30 juin 2010 faisant apparaître un total net du bilan de 206 141 111 DT et un bénéfice net après estimation des impôts, de 2 617 638 DT.

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

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

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

Suite à cet examen, nous estimons utile de vous faire part que les données incluses dans les états financiers arrêtés au 30 juin 2010 ne font pas apparaître les données comparatives pour la même période de l'exercice précédent. La société a été introduite en bourse au cours du deuxième semestre de l'exercice 2009.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé d'éléments pouvant affecter, de façon significative, la représentation fidèle des états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » arrêtés au 30 juin 2010 et annexés au présent avis, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Fait à Bizerte le, 25 août 2010

Le commissaire aux comptes

Yousri BEN HASSINE