

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD
ZONE INDUSTRIELLE BEN AROUS

AVIS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS
ARRETES AU 30 JUIN 2013

Mahmoud ZAHAF

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Walid BOUCHOUCHA

Commissaire Aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie

Rue du Lac Toba - Les Berges du Lac
1053 Tunis
TEL.: 71 96 25 14 / 71 96 21 66
FAX: 71 96 25 95

51, Avenue Habib Bourguiba
2000 - Le Bardo
TEL. : 71 662 339
FAX : 71 582 528

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN
ASSAD
ZONE INDUSTRIELLE BEN AROUS

AVIS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS
ARRETES AU 30 JUIN 2013

Messieurs les Actionnaires,

Nous avons procédé à l'examen des états financiers semestriels de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» arrêtés au 30 juin 2013. La préparation des états financiers relève de la responsabilité de la direction de la société. Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur les dits états financiers sur la base de notre examen limité.

Les états financiers intermédiaires font apparaître un bénéfice net de **3.004.273,253 Dinars** et un total bilan de **99.538.921,827 Dinars**.

Nous avons conduit cet examen limité en effectuant les diligences que nous avons estimé nécessaires selon les normes de la profession 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 les informations que nous avons estimé nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquences, une opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers semestriels ci-joints ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» arrêtée au 30 juin 2013, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période arrêtée à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Fait à Tunis, le 31 Août 2013

Les Commissaires Aux Comptes

Mahmoud ZAHAF



Walid BOUCHOUCHA



SITUATION INTERMEDIAIRE
ARRETEE AU 30 JUIN 2013
TELLE QUE PRESENTEE PAR
L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	NOTES	2013	2012	2012
		Au 30/06/2013	Au 30/06/2012	Au 31/12/2012
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	A1	1.047.038,407	1.029.426,191	1.045.839,677
Moins : amortissement		-860.421,946	-787.533,527	-825.144,646
<i>S/Total</i>		<u>186.616,461</u>	<u>241.892,664</u>	<u>220.695,031</u>
Immobilisations corporelles	A2	62.346.275,410	56.331.414,509	57.793.242,422
Moins : amortissement		-30.903.582,685	-26.714.335,187	-28.450.799,504
<i>S/Total</i>		<u>31.442.692,725</u>	<u>29.617.079,322</u>	<u>29.342.442,918</u>
Immobilisations financières	A3	5.219.657,089	4.310.530,379	5.790.020,595
Moins : Provisions		-37.065,394	-37.065,394	-37.065,394
<i>S/Total</i>		<u>5.182.591,695</u>	<u>4.273.464,985</u>	<u>5.752.955,201</u>
Total des actifs immobilisés		36.811.900,881	34.132.436,971	35.316.093,150
Autres actifs non courants		0,000	0,000	0,000
Total des actifs non courants		36.811.900,881	34.132.436,971	35.316.093,150
ACTIFS COURANTS				
Stocks	A4	28.431.414,655	20.956.731,593	26.820.211,682
Moins : Provisions		-259.463,040	-142.704,371	-259.463,040
<i>S/Total</i>		<u>28.171.951,615</u>	<u>20.814.027,222</u>	<u>26.560.748,642</u>
Clients et comptes rattachés	A5	25.492.646,059	22.204.678,266	27.817.653,291
Moins : Provisions		-1.124.569,681	-1.169.507,895	-1.101.899,844
<i>S/Total</i>		<u>24.368.076,378</u>	<u>21.035.170,371</u>	<u>26.715.753,447</u>
Autres actifs courants	A6	9.244.305,006	6.841.661,223	6.951.028,819
Moins : Provisions		-119.475,000	0,000	0,000
<i>S/Total</i>		<u>9.124.830,006</u>	<u>6.841.661,223</u>	<u>6.951.028,819</u>
Placement et autres actifs financiers		0,000	0,000	0,000
Moins : Provisions		0,000	0,000	0,000
Liquidités et équivalens de liquidités	A7	1.062.162,947	205.631,957	135.999,705
Total des actifs courants		62.727.020,946	48.896.490,773	60.363.530,613
Total des actifs		99.538.921,827	83.028.927,744	95.679.623,763

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

BILAN

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	2013	2012	2012
		Au 30/06/2013	Au 30/06/2012	Au 31/12/2012
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	P1	12.000.000,000	12.000.000,000	12.000.000,000
Réserves	P1	16.981.263,461	15.951.263,461	15.951.263,461
Autres capitaux propres	P1	478.696,805	324.417,008	221.374,606
Resultats reportés	P1	4.000.956,931	2.524.942,313	2.524.942,313
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		33.460.917,197	30.800.622,782	30.697.580,380
Résultat de l'exercice	P1	3.004.273,253	3.949.329,964	7.066.014,618
Total des capitaux propres avant affectation		36.465.190,450	34.749.952,746	37.763.594,998
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	P2	16.088.841,497	13.125.228,820	12.126.943,143
Autres passifs financiers		0,000	0,000	0,000
Provisions	P3	1.389.849,466	1.858.800,659	1.376.423,000
Total des passifs non courants		17.478.690,963	14.984.029,479	13.503.366,143
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	P4	5.445.411,335	7.787.987,166	15.421.348,495
Autres passifs courants	P5	5.492.027,517	4.555.819,442	3.524.775,701
Concours banc. et autres passifs finan	P6	34.657.601,562	20.951.138,911	25.466.538,426
Total des passifs courants		45.595.040,414	33.294.945,519	44.412.662,622
Total des passifs		63.073.731,377	48.278.974,998	57.916.028,765
Total des capitaux propres et des passifs		99.538.921,827	83.028.927,744	95.679.623,763

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2013 Au 30/06/2013	2012 Au 30/06/2012	2012 Au 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R1	26.339.827,680	28.762.732,820	68.120.632,759
Ventes locales		11.980.607,608	10.953.458,782	26.404.248,587
Ventes a l'exportation		14.359.220,072	17.809.274,038	41.716.384,172
Autres produits d'exploitation	R2	231.736,440	162.269,607	360.679,742
<i>Total des produits d'exploitation</i>		26.571.564,120	28.925.002,427	68.481.312,501
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+	R3	-6.768.706,280	-1.160.617,922	105.018,840
Achats d'approvisionnements consommés	R4	21.092.419,585	18.351.529,611	42.418.280,941
Charges de personnel	R5	5.112.304,233	4.537.111,760	10.463.641,656
Dotations aux amortissements et provisions	R6	2.664.056,958	2.492.044,333	4.599.791,603
Autres charges d'exploitation	R7	1.752.475,753	1.638.577,464	3.081.935,319
<i>Total des charges d'exploitation</i>		23.852.550,249	25.858.645,246	60.668.668,359
RESULTAT D'EXPLOITATION		2.719.013,871	3.066.357,181	7.812.644,142
Produits des placements	R8	2.098.822,100	1.744.431,500	1.744.431,500
Charges financières nettes	R9	-1.757.302,544	-911.130,691	-2.227.093,937
Autres gains ordinaires	R10	72.612,826	62.597,054	203.428,109
Autres pertes ordinaires		0,000	0,000	0,000
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		3.133.146,253	3.962.255,044	7.533.409,814
Impôt sur les bénéfices		128.873,000	12.925,080	467.395,196
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		3.004.273,253	3.949.329,964	7.066.014,618
Gains extraordinaires		0,000	0,000	0,000
Pertes extraordinaires		0,000	0,000	0,000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		3.004.273,253	3.949.329,964	7.066.014,618

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD

Z I BEN AROUS

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	NOTES	2013	2012	2012
		Au 30/06/2013	Au 30/06/2012	Au 31/12/2012
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Resultat net		3 004 273,253	3 949 329,964	7 066 014,618
- Ajustements pour :				
. Amortissements & provisions	F1	2 664 056,958	2 736 543,655	5 754 782,295
. Reprises sur provision et amortissements		0,000	-244 499,322	-1 154 990,692
. Variation des stocks	F2	-1 611 202,973	-1 718 073,282	-7 581 553,371
. Variation des créances	F3	2 325 007,232	11 727 971,332	6 114 996,307
. Variation des autres actifs	F4	-2 293 276,187	-3 184 406,815	-3 293 774,411
. Variation des fournisseurs		-12 307 978,305	1 799 353,896	3 859 121,321
. Variation des autres passifs		-584 344,824	-1 332 851,880	-49 161,529
. Plus ou moins value de cession	F5	-8 000,000	-11 000,000	-137 644,275
. Quote part subvention d'investissement		-55 206,300	-58 776,450	-77 552,900
. Transfert de charges				
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		<u>-8 866 671,146</u>	<u>13 663 591,098</u>	<u>10 500 237,363</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-2 242 615,747	-7 549 777,880	-5 031 250,533
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		8 000,000	11 000,000	267 570,558
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F6	-181 398,368	-1 152 995,627	-2 281 044,434
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F7	719 624,872	76 287,958	404 846,549
- Encaissement subvention d'investissement		328 597,000	0,000	0,000
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		<u>-1 367 792,243</u>	<u>-8 615 485,549</u>	<u>-6 639 877,860</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES FINANCEMENT				
- Acquisition / cession actions propres	F8	16 068,501	71 441,003	-12 824,949
- Dividendes et autres distributions	F9	-2 008 403,360	-1 871 905,080	-4 359 632,840
- Encaissement provenant des emprunts	F10	5 747 588,914	2 073 841,556	2 163 157,176
- Remboursement d'emprunts	F11	-864 385,530	-915 737,521	-1 459 340,924
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		<u>2 890 868,525</u>	<u>-642 360,042</u>	<u>-3 668 641,537</u>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
		0,000	0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE		-7 343 594,864	4 405 745,507	191 717,966
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F12	-23 350 961,805	-23 542 679,771	-23 542 679,771
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F13	-30 694 556,669	-19 136 934,264	-23 350 961,805

L'ACCUMULATEUR TUNISIEN "ASSAD"

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2013

DESIGNATION	VALEURS D'ORIGINES				AMORTISSEMENTS				V.C.N. AU 30/06/2013	
	AU 31/12/2012	ACQUISITIONS	Reclass./Remb.	Cession/M. en Rebus	AU 30/06/2013	ANTERIEUR	REPR./CESSION	DOTATIONS AU 30/06/2013		CUMUL
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Logiciel	847.773,392	1.198,730	0,000	0,000	848.972,122	641.578,361	0,000	35.277,300	676.855,661	172.116,461
Autres immobilisations Incorporelles	183.566,285	0,000	0,000	0,000	183.566,285	183.566,285	0,000	0,000	183.566,285	0,000
Immobilisations Incorporelles en cours	14.500,000	0,000	0,000	0,000	14.500,000	0,000	0,000	0,000	0,000	14.500,000
<i>Sous total</i>	1.045.839,677	1.198,730	0,000	0,000	1.047.038,407	825.144,646	0,000	35.277,300	860.421,946	186.616,461
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrain	4.697.980,940	4.765,000	0,000	0,000	4.702.745,940	0,000	0,000	0,000	0,000	4.702.745,940
Batiments	8.455.782,744	0,000	0,000	0,000	8.455.782,744	4.054.864,475	0,000	199.222,751	4.254.087,226	4.201.695,518
Installations générales Agenc. et Aménagements	2.333.149,391	161.099,832	0,000	0,000	2.494.249,223	1.562.229,897	0,000	84.586,180	1.646.816,077	847.433,146
Matériel Industriels	28.450.918,144	1.600.425,616	0,000	0,000	30.051.343,760	16.235.833,510	0,000	1.314.052,087	17.549.885,597	12.501.458,163
Outillage Industriel	4.575.278,056	88.980,919	0,000	0,000	4.664.258,975	2.397.999,003	0,000	321.475,945	2.719.474,948	1.944.784,027
Agenc. et Am. Matériels et Outillages Industriels	1.096.625,100	63.228,551	0,000	0,000	1.159.853,651	674.944,905	0,000	41.631,507	716.576,412	443.277,239
Matériels de Transports de Biens	899.501,989	82.136,000	0,000	-20.425,174	961.212,815	562.013,415	-20.425,174	67.287,140	608.875,381	352.337,434
Matériels de Transports de Personnes	637.529,482	0,000	0,000	0,000	637.529,482	388.513,165	0,000	41.559,571	430.072,736	207.456,746
Installations Générales Agc. et Am. Divers	4.216.051,843	62.090,267	0,000	0,000	4.278.142,110	1.292.310,312	0,000	286.260,493	1.578.570,805	2.699.571,305
Equipement de Bureau	649.461,986	29.163,237	0,000	0,000	678.625,223	458.595,920	0,000	32.166,264	490.762,184	187.863,039
Matériels Informatiques	918.256,231	30.458,159	0,000	0,000	948.714,390	760.680,557	0,000	41.026,916	801.707,473	147.006,917
Immobilisations A statut Juridique Particulier	268.506,912	247.588,914	0,000	0,000	516.095,826	62.814,345	0,000	43.939,501	106.753,846	409.341,980
Immobilisations Corporelles en cours	594.199,604	4.161.472,809	-1.957.951,142	0,000	2.797.721,271	0,000	0,000	0,000	0,000	2.797.721,271
<i>Sous total</i>	57.793.242,422	6.531.409,304	-1.957.951,142	-20.425,174	62.346.275,410	28.450.799,504	-20.425,174	2.473.208,355	30.903.582,685	31.442.692,725
Total Immob CORP & INCORP	58.839.082,099	6.532.608,034	-1.957.951,142	-20.425,174	63.393.313,817	29.275.944,150	-20.425,174	2.508.485,655	31.764.004,631	31.629.309,186

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD», arrêtés au 30 Juin 2013 sont établis en respect du système comptable tunisien avec toutes ses normes.

1. Le bilan : fournit l'information sur la situation financière de l'entreprise et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, évènements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations.

Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre les éléments courants et les éléments non courants.

2. L'état de résultat : fournit les renseignements sur la performance de la Société.

Les charges et les produits sont présentés selon la méthode autorisée basée sur la provenance et la nature des charges.

3. L'état de flux de trésorerie : renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et a dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement.

Les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à présenter ces flux en corrigeant le résultat net de l'exercice pour tenir compte des opérations n'ayant pas un caractère monétaire, de tout report en régularisation d'encaissements ou de décaissements passés ou futurs et des éléments de produits ou de charges associés aux flux de trésorerie concernant les investissements ou le financement.

4. Les notes aux états financiers : comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurants aux états financiers ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs.

Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE :

La société «L'ACCUMULATEUR TUNISIEN ASSAD» a été constituée en 1938 sous la forme de société à responsabilité limitée pour un capital de 9.000 Dinars. Elle s'est transformée en une société anonyme par décision extraordinaire du 26 septembre 1968.

Depuis, la société a augmenté à maintes reprises son capital qui s'élève actuellement à 12.000.000 de Dinars divisé en 12.000.000 Actions nominatives de 1 Dinar chacune entièrement libérées.

La dernière augmentation de capital a été décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 24 mai 2012 par l'incorporation des réserves d'un montant de 500.000 dinars.

L'objet de la société consiste essentiellement en la fabrication, réparation et la vente d'accumulateurs électriques.

II - LE RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES :

Les états financiers sont exprimés en Dinars Tunisiens et ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables Tunisiennes en vigueur.

III - LES BASES DE MESURE

III-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après :

Logiciels	33,33 %
Autres immobilisations incorporelles	33,33% - 100 %

III-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

Constructions	5 %
Matériels et outillages industriels	10 %
Matériel de transport	20 %
Equipements de bureau	10 %

Matériel informatique	15 %
Agencements Aménagements	10 %
Installations	

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

Toutefois, des taux d'amortissement économiques ont été pratiqués sur certaines immobilisations afin de refléter au mieux le rythme de consommation des avantages économiques futurs.

III-3 Immobilisations financières

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

III-4 Stocks

Le stock de produits finis et des encours est évalué au coût de production. Le stock de matières premières et de matières consommables est évalué au coût d'achat moyen pondéré.

III-5 Clients et comptes rattachés

Sont logés dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses et les créances matérialisées par des effets.

III-6 Dettes en monnaies étrangères

Les opérations effectuées en monnaies étrangères ont été converties en Dinars Tunisien à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date.

III-7 Liquidités et équivalents de liquidités / concours bancaires

Les comptes banques présentant un solde comptable débiteur figurent à l'actif du bilan. Ceux présentant un solde comptable créditeur sont logés au passif du bilan.

III-8 Emprunts

Les échéances à plus d'un an et celles à moins d'un an relatives au principal des emprunts contractés par la société sont portées respectivement parmi les passifs non courants et les passifs courants.

Les intérêts courus et échus au titre de ces emprunts sont imputés aux comptes de charges de l'exercice de leur rattachement.

III-9 Prise en compte des revenus

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

IV - LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers de la société arrêtés au 30 Juin 2013 ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière dont notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de prudence ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de réalisation des revenus.
-

V - FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

- Au cours du premier semestre de l'année 2013 la société a acheté ses propres actions pour une valeur de 16.068,501 Dinars. La plus-value latente au 30 juin 2013 est de l'ordre de 1.490,142 Dinars présentée parmi les capitaux propres sous la rubrique «*Autres compléments d'apports*».
- La fin du premier semestre 2013 a été marquée par des troubles sociaux. La société a repris son activité normale courant le mois de juillet 2013.

VI - INFORMATIONS DETAILLEES**A- ACTIF****A1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant net de 186.616,461 Dinars contre 220.695,031 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Logiciels	848.972,122	831.359,906	847.773,392
Autres immobilisations incorporelles	183.566,285	183.566,285	183.566,285
Immobilisations incorporelles en cours	14.500,000	14.500,000	14.500,000
Total Immob. Incorporelles	1.047.038,407	1.029.426,191	1.045.839,677

Amortissements	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Logiciels	(676.855,661)	(642.415,511)	(641.578,361)
Autres immobilisations incorporelles	(183.566,285)	(145.118,016)	(183.566,285)
Total Amortissement	(860.421,946)	(787.533,527)	(825.144,646)
Total Immob. Incorporelles Nettes	186.616,461	241.892,664	220.695,031

A2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant net de 31.442.692,725 Dinars contre 29.342.442,918 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Terrains	4.702.745,940	4.697.980,940	4.697.980,940
Bâtiments	8.455.782,744	8.183.389,809	8.455.782,744
Installations générales des bâtiments	2.494.249,223	2.328.602,225	2.333.149,391
Matériel et outillage industriel	34.715.602,735	30.051.794,931	33.026.196,200
AAI du matériel et outillage industriel	1.159.853,651	1.093.629,200	1.096.625,100
Matériel de transport	1.598.742,297	1.792.924,063	1.537.031,471
AAI générales	4.278.142,110	3.361.270,545	4.216.051,843
Equipement de bureaux	678.625,223	610.065,311	649.461,986
Matériel informatique	948.714,390	1.036.872,464	918.256,231
Immobilisations en cours	2.797.721,271	2.958.125,562	594.199,604
Immobilisations à statut juridique particulier	516.095,826	216.759,459	268.506,912
Total Immobilisations Corporelles	62.346.275,410	56.331.414,509	57.793.242,422

Amortissements	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Bâtiments	(4.254.087,226)	(3.853.537,219)	(4.054.864,475)
Installations générales	(1.646.816,077)	(1.474.731,657)	(1.562.229,897)
Matériel et outillage industriel	(20.269.360,545)	(17.299.946,305)	(18.633.832,513)
AAI du matériel et outillage industriel	(716.576,412)	(631.583,459)	(674.944,905)
Matériel de transport	(1.038.948,117)	(1.158.368,259)	(950.526,580)
AAI générales	(1.578.570,805)	(1.016.622,202)	(1.292.310,312)
Equipement de bureaux	(490.762,184)	(432.467,292)	(458.595,920)
Matériel informatique	(908.461,319)	(847.078,794)	(823.494,902)
Total Amortissements	(30.903.582,685)	(26.714.335,187)	(28.450.799,504)
Total Immob. Corporelles Nettes	31.442.692,725	29.617.079,322	29.342.442,918

A3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur nette des immobilisations financières s'élève au 30 juin 2013 à 5.182.591,695 Dinars contre 5.752.955,201 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Titre de participation	3.719.311,218	3.614.311,218	3.674.311,218
Prêts au personnel	672.592,515	578.725,493	711.990,883
Dépôts et cautionnements	57.753,356	117.493,668	186.718,494
Prêt Accordé	770.000,000	-	1.217.000,000
Total Immob. Financières Brutes	5.219.657,089	4.310.530,379	5.790.020,595
Provision sur Immob. Financières	(37.065,394)	(37.065,394)	(37.065,394)
Total Immob. Financières Nettes	5.182.591,695	4.273.464,985	5.752.955,201

A3-1 TITRES DE PARTICIPATION

La valeur brute des titres de participations s'élève au 30 juin 2013 à 3.719.311,218 Dinars contre 3.674.311,218 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Assad International	1 301 026,800	1 301 026,800	1 301 026,800
GEELEC	49 800,000	49 800,000	49 800,000
ACE	155 900,000	155 900,000	155 900,000
Torus Europe	28 268,138	28 268,138	28 268,138
BTS	15 000,000	15 000,000	15 000,000
Consortium Tunisien des Composants Automobiles	12 500,000	12 500,000	12 500,000
Saphir Tunisie	-	-	-
Société Algero Tunisienne de batteries	303 765,280	303 765,280	303 765,280
S.M.U (suite partage Sicaf Assad)	120 000,000	60 000,000	120 000,000
Sté Rea.Tun.Car (suite partage Sicaf Assad)	1,000	1,000	1,000
Enersys Assad Sarl	1 688 050,000	1 688 050,000	1 688 050,000
Mediterranean Institute of Technologie	90 000,000	-	-
Montant Non Libéré (Medite Institute of Techn)	(45 000,000)	-	-
Total Titres de Participations Brutes	3 719 311,218	3 614 311,218	3 674 311,218

A3-2 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les provisions pour dépréciation des immobilisations financières n'ont subi aucune variation par rapport au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Provision pour dépréciation autres immobilisations financières	(37.065,394)	(37.065,394)	(37.065,394)
Total	(37.065,394)	(37.065,394)	(37.065,394)

A4- STOCKS

La valeur nette des stocks s'élève au 30 juin 2013 à 28.171.951,615 Dinars contre 26.560.748,642 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Matières premières	9 304 428,389	8 230 346,008	14 775 854,750
Matières consommables	1 317 363,833	1 063 866,062	1 647 474,171
Pièces de rechange	2 818 714,280	2 174 680,888	2 174 680,888
Produits finis	921 710,283	1 361 900,698	1 627 709,405
Produits intermédiaires	14 069 197,870	8 125 937,937	6 594 492,468
(-) Provisions	(259 463,040)	(142 704,371)	(259 463,040)
Total Stocks	28 171 951,615	20 814 027,222	26 560 748,642

A5- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

La valeur nette des clients et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2013 à 24.368.076,378 Dinars contre 26.715.753,447 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Valeurs Brutes	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Clients ordinaires	23.977.335,171	20.884.274,852	25.812.732,117
Clients douteux	119.257,392	267.017,593	622.489,825
Clients effets en portefeuille	1.396.053,496	1.053.385,821	1.382.431,349
Total Clients Bruts	25.492.646,059	22.204.678,266	27.817.653,291
Provisions	(1.124.569,681)	(1.169.507,895)	(1.101.899,844)
Total Clients Nets	24.368.076,378	21.035.170,371	26.715.753,447

A6- AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique figure au bilan au 30 juin 2013 pour un montant de 9.124.830,006 Dinars contre 6.951.028,819 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Opérations particulières avec l'ETAT	46.076,156	31.311,665	63.405,899
Personnel avances et acomptes	34.168,759	86.592,922	10.171,259
Etat, acomptes provisionnels	-	169.012,626	169.012,626
Etat, retenues à la source	1.848.465,894	1.384.571,391	1.812.017,133
Etat, TVA déductibles	2.759.257,464	1.345.982,409	2.632.906,848
Créances intergroupes	4.072.723,949	3.393.320,839	1.973.901,849
Charges constatées d'avance	302.872,081	276.558,711	163.944,433
Autres débiteurs	60.800,231	47.971,009	58.237,705
Créances et intérêts courus	-	834,719	834,719
Produit à recevoir	119.940,472	105.504,932	66.596,348
- Provisions	(119.475,000)	-	-
Total	9.124.830,006	6.841.661,223	6.951.028,819

A7- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique figure au bilan au 30 juin 2013 pour un montant de 1.062.162,947 Dinars contre 135.999,705 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Effets remis à l'encaissement	2 438,212	8 367,782	24 579,627
Attijari Bank Megrine	927 517,169	-	-
Billets de Trésorerie SICAV AMEN	-	-	-
Effets remis à l'escompte	-	-	-
Chèques à encaisser	2 393,102	1 078,064	-
Banque du sud 2631	4 619,730	4 616,390	4 618,747
UBCI Megrine Ex. Nerva	900,436	900,436	900,436
ABC	-	-	-
BTE	3 111,818	4 677,880	4 638,940
BIAT Al Jazira	-	-	-
Autres organismes financiers (AFC)	86,840	-	64,752
STB Ben Arous	-	-	-
BIAT Centre D'affaires 51	-	29 509,243	-
Attijari Bank Bouargoub	80 657,024	15 892,722	51 066,703
Caisses	35 139,966	35 995,936	28 895,000
Titres SICAV	5 298,650	104 593,504	21 235,500
Total	1 062 162,947	205 631,957	135 999,705

P- CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

P1- CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres totalisent un montant de 36.465.190,450 Dinars au 30 juin 2013 contre 37.763.594,998 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2012	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Capital social	12.000.000,000	12.000.000,000	12.000.000,000
Réserves légales	1.200.000,000	1.150.000,000	1.150.000,000
Réserves réglementées	1.147.551,461	167.551,461	167.551,461
Réserves extraordinaire	10.000.000,000	10.000.000,000	10.000.000,000
Boni de fusion	2.977.712,000	2.977.712,000	2.977.712,000
Prime d'émission	1.656.000,000	1.656.000,000	1.656.000,000
Subvention d'investissement	576.261,000	321.646,750	302.870,300
Action propres	(91.867,448)	-	(74.308,805)
Autre complément d'apport	(5.696,747)	2.770,258	(7.186,889)
Résultats reportés	4.000.956,931	2.524.942,313	2.524.942,313
Résultats de l'exercice	3.004.273,253	3.949.329,964	7.066.014,618
Total	36.465.190,450	34.749.952,746	37.763.594,998

P2- EMPRUNTS

Les emprunts totalisent un montant de 16.088.841,497 Dinars au 30 juin 2013 contre 12.126.943,143 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation		Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
ATB	4.000.000	2.215.909,085	2.708.333,329	2.462.121,207
ATTIJARI	4.000.000	2.388.827,570	2.857.309,581	2.627.568,761
BIAT	400.000	47.636,068	115.205,254	82.049,736
UBCI	2.500.000	1.805.555,560	2.083.333,336	1.944.444,448
BIAT	3.500.000	2.963.398,702	3.326.206,929	3.147.723,520
UBCI	2.000.000	1.583.333,330	1.916.666,665	1.749.999,998
ATTIJARI	5.500.000	4.853.092,795	-	-
Leasing		231.088,387	44.332,170	113.035,473
Leasing UBCI		-	73.841,556	-
Total		16.088.841,497	13.125.228,820	12.126.943,143

P3- PROVISIONS

Les provisions totalisent un montant de 1.389.849,466 DT au 30 juin 2013 contre 1.376.423,000 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation		Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Provisions pour risques et charges		1.070.112,466	1.036.537,213	1.056.686,000
Provisions pour garanties données		319.737,000	720.263,446	319.737,000
Provision pour litige		-	102.000,000	-
Total		1.389.849,466	1.858.800,659	1.376.423,000

P4- FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés totalisent un montant de 5.445.411,335 Dinars au 30 juin 2013 contre 15.421.348,495 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Fournisseurs locaux et étrangers	4.100.186,083	7.563.818,647	15.862.994,913
Fournisseurs retenue de garantie	27.569,620	21.592,820	30.672,298
Fournisseurs effets à payer	1.316.477,463	767.426,869	1.169.406,394
Fournisseur factures non parvenues	1.178,169	(564.851,170)	(1.641.725,110)
Total	5.445.411,335	7.787.987,166	15.421.348,495

P5- AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants totalisent un montant de 5.492.027,517 Dinars au 30 juin 2013 contre 3.524.775,701 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2012	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Etat impôts sur les bénéfices	128.873,000	12.925,080	467.395,196
Personnel autres charges à payer	1.270.074,639	1.251.381,540	1.386.527,392
CCA dettes et intérêts	34.203,907	34.203,907	34.203,907
Dividendes à payer	2.602.233,360	2.538.364,480	50.636,720
Déclaration mensuelle	25.151,594	235.317,276	-
Prêts personnel CNSS	660,784	955,359	660,784
Charges à payer	145.604,416	388.710,133	390.818,600
Comptes d'attente BIAT	5.314,616	5.314,616	5.314,616
Compte d'attente STB	12.551,619	12.551,619	12.551,619
Compte d'attente UBCI	1.377,687	1.815,767	1.377,687
Comptes d'attente BIAT51	2.205,986	2.205,986	2.205,986
Rémunération dues	437.843,588	47.727,739	421.606,517
Créditeurs divers	6.990,000	2.316,000	4.515,000
Autres	870,000	870,000	870,000
Assurance groupe	27.028,612	12.812,176	-
Opérations particulières avec l'état	4.686,746	8.347,764	33.978,161
CNSS	676.356,963	-	712.113,516
Associés opérations courantes	110.000,000	-	-
Total	5.492.027,517	4.555.819,442	3.524.775,701

P6- CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Les concours bancaires et autres passifs financiers totalisent un montant de 34.657.601,562 Dinars au 30 juin 2013 contre 25.466.538,426 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Echéances à moins d'un an sur crédits	2 732 635,319	1 534 304,689	1 891 416,696
Crédits mobilisation des créances commerciales	24 007 683,685	16 903 138,785	17 428 840,932
Intérêts courus	100 977,928	81 261,169	-
BIAT agence des affaires	4 469 296,169	-	2 633 354,221
ABC	56,731	19,129	56,731
ATB	646 257,905	540 434,997	545 589,609
UBCI Megrine	2 210 220,349	771 259,501	1 509 657,752
BIAT Al Jazira 2	39 224,387	39 224,387	39 224,387
Attijari Bank Megrine	-	706 573,294	1 041 129,639
STB Ben Arous	246 697,276	269 691,412	253 338,226
Crédits à Echéances M - d'1 an	168 246,627	74 268,001	88 160,220
BIAT Al Jazira	36 305,186	30 963,547	35 770,013
Total	34 657 601,562	20 951 138,911	25 466 538,426

R - ETAT DE RESULTAT

R1- REVENUS

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 26.339.827,680 Dinars contre 68.120.632,759 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Ventes locales batteries de démarrage	11.668.032,421	10.522.326,983	25.520.153,955
Ventes locales batteries industrielles	3.400,000	284.311,000	374.555,547
Autres revenus locaux	309.175,187	146.820,799	509.539,085
Ventes à l'exportation de batteries de démarrage	7.501.012,792	10.351.446,695	28.634.291,117
Ventes à l'exportation de batteries industrielles	-	60.154,036	61.654,036
Ventes à l'exportation de plaques	7.246.939,922	7.096.119,322	12.415.623,472
Ventes à l'export de Plomb	138.179,355	140.958,515	276.512,938
Prestations de services à l'export	-	-	328.302,609
Autres revenus à l'export	(526.911,997)	160.595,470	-
Total	26.339.827,680	28.762.732,820	68.120.632,759

R2- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 231.736,440 Dinars contre 360.679,742 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Quote part subventions	55.206,300	58.776,450	77.552,900
Loyer et autres services	172.168,473	97.124,736	270.241,754
Jeton de présence	4.361,667	6.368,421	12.885,088
Total	231.736,440	162.269,607	360.679,742

R3- VARIATIONS STOCKS PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de (6.768.706,280) Dinars contre 105.018,840 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Produits finis	705.999,122	(472.205,837)	(738.014,544)
Produits intermédiaires	(7.474.705,402)	(688.412,085)	843.033,384
Total Variations de Stocks	(6.768.706,280)	(1.160.617,922)	105.018,840

R4- ACHATS CONSOMMES

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 21.092.419,585 Dinars contre 42.418.280,941 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Achats matières premières	15.782.665,743	18.724.807,818	49.716.530,401
Achats matières consommables	152.250,535	184.177,153	388.322,751
Variations stocks matières premières	5.471.426,361	200.742,423	(6.344.766,319)
Variations stocks matières consommables	(313.923,054)	(758.197,783)	(1.341.805,892)
Total	21.092.419,585	18.351.529,611	42.418.280,941

R5- CHARGES DE PERSONNEL

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 5.112.304,233 Dinars contre 10.463.641,656 Dinars au 31 décembre 20112 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Salaires et indemnités représentatives	4.288.308,221	3.746.822,441	8.505.867,224
Cotisation de sécurité sociale	744.917,552	705.501,262	1.710.256,919
Autres charges de personnel	79.078,460	84.788,057	247.517,513
Total	5.112.304,233	4.537.111,760	10.463.641,656

R6- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 2.664.056,958 Dinars contre 4.599.791,603 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Dot. Amort. logiciel	35 277,300	44 070,485	43 233,335
Dot. Amort. autres immobilisations incorporelles	-	-	38 448,269
Dot. Amort. bâtiments	199 222,751	193 003,487	394 330,743
Dot. Amort. agencement et aménagement	412 478,180	338 461,942	746 410,489
Dot. Amort. matériel et outillage industriel	1 635 528,032	1 330 580,573	2 988 262,070
Dot. Amort. matériel de transport	108 846,711	127 086,842	231 855,331
Dot. Amort. équipement de bureau	32 166,264	22 962,013	51 311,330
Dot. Amort. matériel informatique	84 966,417	41 582,183	144 870,269
Dot. aux provisions clients douteux	22 204,365	174 948,727	371 780,471
Dot. aux prov. pour dép. des autres actifs courants	119 940,472	-	183 518,128
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	-	-	-
Dot. aux provisions pour risques et charges	13 426,466	463 847,403	560 761,860
Dot. aux provisions pour dépréciation immo. Financières	-	-	-
SOUS TOTAL 1	2 664 056,958	2 736 543,655	5 754 782,295
Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks	-	-	(66 759,459)
Reprises sur provisions pour dépréciation des clients	-	-	(264 439,795)
Reprises pour risque et charges	-	-	(340 656,322)
Reprises sur provisions garentie donnée	-	(244 499,322)	(483 135,116)
SOUS TOTAL 2	-	(244 499,322)	(1 154 990,692)
Total	2 664 056,958	2 492 044,333	4 599 791,603

R7- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 1.752.475,753 Dinars contre 3.081.935,319 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Loyer	67.148,956	60.655,279	94.441,013
Leasing	456,400	130,400	308,000
Entretiens et réparations	239.888,506	163.915,265	375.367,583
Assurances	75.884,453	137.795,235	161.417,189
Etudes, recherches et Rém. d'intermédiaires	180.994,456	225.284,614	345.491,824
Frais de séminaires et congrès	70.467,992	35.620,000	86.429,020
Personnel extérieur (travaux en régie)	62.571,884	51.088,240	93.585,520
Publicité et propagandes	387.630,748	416.866,793	737.645,892
Transports sur achats	5.880,000	(3.000,000)	(2.040,000)
Autres transports	106.808,535	40.435,024	116.303,698
Voyages, déplacements, mission et réceptions	100.740,157	88.848,736	191.072,615
Frais postaux	77.177,326	16.761,688	82.969,674
Divers frais de services bancaires	145.248,887	165.614,760	338.248,038
Dons accordés	10.730,000	7.770,000	15.957,500
Jetons de présence	55.000,000	50.000,000	120.000,000
T.F.P. et FOPROLOS	89.332,892	77.925,521	166.973,859
TCL	31.261,234	27.491,297	66.852,606
Taxes de circulation	33.090,959	27.447,943	29.091,092
Droit d'enregistrement et autres taxes	4.253,552	10.584,926	12.236,926
Autres charges d'exploitation	846,483	37.341,743	49.583,270
Charges nettes sur cession d'immobilisations	2.062,333	-	-
frais d'acte et de contentieux	5.000,000	-	-
Total	1.752.475,753	1.638.577,464	3.081.935,319

R8- PRODUITS DES PLACEMENTS

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 2.098.822,100 Dinars contre 1.744.431,500 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Dividendes Assad international	1.419.459,600	1.419.444,000	1.419.444,000
Dividendes Assad Algérie	529.462,500	175.087,500	175.087,500
Dividendes A.C.E	149.900,000	149.900,000	149.900,000
Total	2.098.822,100	1.744.431,500	1.744.431,500

R9- CHARGES FINANCIERES NETTES

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 1.757.302,544 Dinars contre 2.227.093,937 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Échelles d'intérêts	262.309,966	118.652,899	340.470,704
Agios sur escomptes	72.677,429	37.429,189	93.857,929
Intérêts sur crédits bancaires	481.590,939	347.606,743	830.064,956
Gains de change	22.638,183	(25.791,593)	(105.547,866)
Pertes de change	575.137,817	148.567,049	419.658,734
Intérêts sur crédits à moyen et long terme	365.450,846	315.506,996	711.122,019
Intérêt des prêts	(27.501,245)	(30.840,592)	(64.284,086)
Intérêt des autres dettes	4.998,609	-	1.751,547
Total	1.757.302,544	911.130,691	2.227.093,937

R10- AUTRES GAINS ORDINAIRES

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 un montant de 72.612,826 Dinars contre 203.428,109 Dinars au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2013	Solde au 30/06/2012	Solde au 31/12/2012
Produit de cession	8.082,194	11.000,000	137.644,275
Ristourne TFP, et autres profits	64.530,632	51.597,054	65.783,834
Total	72.612,826	62.597,054	203.428,109

F - ETAT DES FLUX DE TRESORERIE***F1 Ajustements pour amortissements et provisions***

Ces ajustements sont détaillés comme suit :

Désignation	Montant
Dot. Amort. logiciel	35 277,300
Dot. Amort. autres imm. Incorporables	-
Dot. Amort. bâtiments	199 222,751
Dot. Amort. agencement et aménagement	412 478,180
Dot. Amort. matériel et outillage industriel	1 635 528,032
Dot. Amort. matériel de transport	108 846,711
Dot. Amort. équipement de bureau	32 166,264
Dot. Amort. matériel informatique	84 966,417
Dot. aux provisions clients douteux	22 204,365
Dot. aux prov. pour dép. des autres actifs courants	119 940,472
Dot. aux provisions pour dépréciation des stocks	-
Dot. aux provisions pour risques et charges	13 426,466
Total	2 664 056,958

F2 Variation des stocks :

Elle affiche une variation négative de (1.611.202,973 DT) détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 30/06/2013	Variation
Matières premières	14.775.854,750	9.304.428,389	5.471.426,361
Matières consommables	1.647.474,171	4.136.078,113	(2.488.603,942)
Pièces de rechange	2.174.680,888	-	2.174.680,888
Produits finis	1.627.709,405	921.710,283	705.999,122
Produits intermédiaires	6.594.492,468	14.069.197,870	(7.474.705,402)
Total Stocks	26.820.211,682	28.431.414,655	(1.611.202,973)

F3 Variation des créances :

Elle affiche une variation positive de 2.325.007,232 DT détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 30/06/2013	Variation
Clients ordinaires	25.812.732,117	23.977.335,171	1.835.396,946
Clients douteux	622.489,825	119.257,392	503.232,433
Clients effets en portefeuille	1.382.431,349	1.396.053,496	(13.622,147)
Total Clients Bruts	27.817.653,291	25.492.646,059	2.325.007,232

F4 Variation des Autres Actifs Courants

La rubrique «Autres Actifs Courants» affiche une variation négative de (2.293.276,187 DT) détaillée comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Solde au 30/06/2013	VARIATION
Opérations particulières avec l'Etat	63 405,899	46 076,156	17 329,743
Personnel avances et acomptes	10 171,259	34 168,759	(23 997,500)
Etat, acomptes provisionnels	169 012,626	0,000	169 012,626
Etat, retenues à la source	1 812 017,133	1 848 465,894	(36 448,761)
Etat, TVA déductibles	2 632 906,848	2 759 257,464	(126 350,616)
Créances intergroupes et autres produits à recevoir	1 973 901,849	4 072 723,949	(2 098 822,100)
Etat, et collectivités publiques	-	-	-
Charges constatées d'avance	163 944,433	302 872,081	(138 927,648)
Produits constatés d'avance	-	-	-
Etat, TFP à reporter	-	-	-
Autres débiteurs	58 237,705	60 800,231	(2 562,526)
Créances et intérêts courus / sociétés du groupe	834,719	0,000	834,719
Produit à recevoir	66 596,348	119 940,472	(53 344,124)
Total	6 951 028,819	9 244 305,006	(2 293 276,187)

F5 Plus-value de cession

Désignation	Solde au 31/12/2012
Valeur brute	20.425,174
Amortissements cumulés	(20.425,174)
VCN	-
Prix de cession	8.000,000
Plus-value	8.000,000

F6 Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Décaissement titres Méditerranéen Institue of Technologie	45.000,000
Décaissement dépôts et cautionnements	44.000,000
Décaissement prêts au personnel	39.398,368
Décaissement prêts GEELEC	53.000,000
Total	181.398,368

F7 Encaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Encaissement prêts GEELEC	500.000,000
Encaissement dépôts et cautionnements	219.624,872
Total	719.624,872

F8 Acquisition/cession actions propres

Désignation	Montant
Valeur d'acquisition titre Assad	17.558,643
Plus-values cession actions Assad	(1.490,142)
Total cession	16.068,501

F9 Dividendes et autres distributions

Désignation	Montant
Décaissements dividendes 2012 / 4.560.000 DT	2.008.403,360
Total	2.008.403,360

F10 Encaissement d'emprunts

Désignation	Montant
Attijari Bank	5.500.000,000
Leasing	247.588,914
Total	5.747.588,914

F11 Remboursement d'emprunts

Désignation	Montant
ATB 2.000.000	(246.212,121)
Attijari Bank 4.000.000	(223.977,735)
BIAT 1.400.000	-
BIAT 400.000	(32.064,122)
BIAT 3.500.000	(173.793,071)
UBCI 2.500.000	(138.888,888)
Leasing	(49.449,593)
Total	(864.385,530)

F12 Trésorerie au début de l'exercice

La trésorerie au début de l'exercice se détaille comme suit :

Désignation	Montant
Crédits mobilisation des créances commerciales	(17.428.840,932)
Effets remis à l'encaissement	24.579,627
ABC	(56,731)
ATB	(545.589,609)
Attijari Bank Bouargoub	51.066,703
Attijari Bank Megrine	(1.041.129,639)
Banque du sud 2631	4.618,747
BIAT Al Jazira	(35.770,013)
BIAT Al Jazira 2	(39.224,387)

BIAT Centre d'Affaires 51	(2.633.354,221)
BTE	4.638,940
STB Ben Arous	(253.338,226)
UBCI Megrine	(1.509.657,752)
UBCI Megrine Ex. Nerva	900,436
Caisses	28.895,000
Bon de caisse	21.235,500
Autres Organismes Financiers (AFC)	64,752
Total	(23.350.961,805)

F13 Trésorerie à la fin de l'exercice

La trésorerie à la fin de l'exercice se détaille ainsi :

Désignation	Montant
Crédits mobilisation des créances commerciales	(24.007.683,685)
Intérêts courus	(100.977,928)
Effets remis à l'encaissement	2.438,212
Chèques à encaisser	2.393,102
ABC	(56,731)
ATB	(646.257,905)
Attijari Bank Bouargoub	80.657,024
Attijari Bank Megrine	927.517,169
Banque du sud 2631	4.619,730
BIAT Al Jazira	(36.305,186)
BIAT Al Jazira 2	(39.224,387)
BIAT agence des affaires	(4.469.296,169)
BTE	3.111,818
STB Ben Arous	(246.697,276)
UBCI Megrine	(2.210.220,349)
UBCI Megrine Ex. Nerva	900,436
Caisses	35.139,966
Titres SICAV	5.298,650
Autres Organismes Financiers (AFC)	86,840
Total	(30.694.556,669)