

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

ELBENE INDUSTRIE SA

Siège sociale : Centrale Laitière à Sidi Bou Ali Sousse - 4040

La Société ELBENE INDUSTRIE SA, publie ci-dessous, ses états financiers Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2013 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr HAMMI Lotfi (CEGAUDIT).

Etats financiers clos au 30 Juin 2013
(Exprimés en Dinars)

A C T I F S

	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
<u>ACTIFS IMMOBILISES</u>				
Immobilisations incorporelles	A1	1 572 362	1 501 147	1 561 864
- Amortissements		-1 419 297	-1 387 418	-1 400 488
		153 065	113 730	161 376
Immobilisations corporelles	A2	91 081 079	88 319 277	89 814 747
- Amortissements		-60 498 613	-57 693 717	-59 043 859
		30 582 466	30 625 560	30 770 889
Immobilisations financières	A3	6 874 351	6 872 365	6 785 759
- Provisions		-2 048 194	-1 562 857	-1 562 857
		4 826 157	5 309 508	5 222 902
<u>TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</u>		35 561 689	36 048 798	36 155 166
Autres actifs non courants	A4	1 521 179	1 504 374	1 127 523
<u>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</u>		37 082 868	37 553 172	37 282 690
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks	A5	25 440 366	17 117 123	13 868 613
- Provisions		-1 017 777	-1 015 374	-1 017 777
		24 422 588	16 101 750	12 850 836
Clients et comptes rattachés	A6	19 211 720	24 862 197	21 337 380
- Provisions		-5 275 066	-5 136 176	-5 276 766
		13 936 654	19 726 021	16 060 613
Autres actifs courants	A7	11 003 410	8 941 897	9 254 215
- Provisions		- 71 074	- 71 074	- 71 074
		10 932 336	8 870 823	9 183 141
Placements et autres actifs financiers		19 000	56 000	42 000
Liquidités et équivalents de liquidités	A8	2 306 339	3 804 236	1 665 598
<u>TOTAL ACTIFS COURANTS</u>		51 616 916	48 558 830	39 802 188
<u>TOTAL DES ACTIFS</u>		88 699 784	86 112 001	77 084 878

Etats financiers clos au 30 Juin 2013
(Exprimés en Dinars)

PASSIFS

	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital		40 000 000	40 000 000	40 000 000
Capital souscrit - appelé non versé				
Capital souscrit - appelé versé	P1	40 000 000	40 000 000	40 000 000
Réserves	P2	579 408	551 183	570 883
autres capitaux propres	P3	437 254	524 649	480 951
resultats reportés	P4	-19 587 588	-19 641 521	-19 641 521
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L		21 429 074	21 434 311	21 410 313
Résultat net de l'exercice		414 283	37 786	53 933
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFE		21 843 357	21 472 097	21 464 246
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P5	11 933 308	15 554 217	13 744 874
Provisions pour risque & charges		489 781	100 000	120 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		12 423 089	15 654 217	13 864 874
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P6	25 586 676	24 637 710	17 031 891
Autres passifs courants	P7	6 539 697	5 287 217	5 733 820
Concours bancaires et autres passifs financi	P8	22 306 965	19 060 761	18 990 046
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		54 433 339	48 985 688	41 755 757
TOTAL DES PASSIFS		66 856 427	64 639 904	55 620 631
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		88 699 784	86 112 001	77 084 878

Etats financiers clos au 30 Juin 2013**(Exprimés en Dinars)****Etat de résultat**

LIBELLES	Notes	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>				
Ventes de produits	R1	53 345 586	48 061 298	96 901 614
Autres produits	R2	6 281 767	2 484 356	5 933 699
<u>Total des produits d'exploitation</u>		59 627 353	50 545 654	102 835 313
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>				
Variations des stocks de produits finis et des encours	R3	-7 090 120	-5 329 272	- 276 153
Achats d'approvisionnements consommés	R4	56 436 440	47 639 092	87 482 739
Charges du personnel	R5	2 918 109	2 410 085	5 031 780
Dotations aux amortissements	R6	2 029 921	2 167 261	4 398 481
Dotations aux provisions	R6	853 418	680 822	843 816
Autres charges d'exploitation	R7	2 100 769	1 318 768	2 295 275
<u>Total des charges d'exploitation</u>		57 248 538	48 886 755	99 775 938
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>		2 378 815	1 658 898	3 059 375
Charges financières nettes	R8	-1 916 871	-1 573 623	-2 967 364
Autres gains ordinaires	R9	9 850	5 427	78 378
Autres pertes ordinaires	R10	- 1 918	- 2 107	- 15 199
<u>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</u>		469 876	88 596	155 190
Impôt sur les sociétés		55 593	50 810	101 257
<u>RESULTAT NET DE LA PERIODE</u>		414 283	37 786	53 933
<u>RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES</u>		414 283	37 786	53 933

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE (Modèle Autorisé)

(Exprimé en Dinars)

DESIGNATION	NO TES	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		414 283	37 786	53 933
Ajustement pour :				
* Amortissements et provisions	1	2 283 283	2 079 235	3 588 403
* Variation des :				
Stocks	2	-11 571 753	-4 207 136	-958 626
Créances	3	2 125 660	-2 349 966	1 174 852
Autres actifs	4	-2 142 851	-287 718	-223 186
Fournisseurs et autres dettes	5	9 482 973	11 295 996	3 821 968
* Plus ou moins values de cession			-4 491	-5 071
* Ajustement du compte fonds social	6	8 526	6 276	25 976
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		600 121	6 569 983	7 478 249
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisat.corporelles et incorp	7	-1 276 830	-2 322 774	-3 869 925
Encaissements provenant de la cession d'immobilisat.corporelles et incorp	8	0	41 695	6 580
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	9	-169 517	-143 300	-117 955
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	10	80 925	52 954	114 215
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissem		-1 365 422	-2 371 425	-3 867 085
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Prêts accordés aux fournisseurs de lait		-15 000	-20 000	-80 000
Remboursement prêts par les fournisseurs de lait		38 000	67 500	141 500
Remboursement d'emprunts	11	-1 439 141	-1 431 846	-3 476 757
Encaissements d'emprunts	12	0	2 100 000	1 800 000
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		-1 416 141	715 654	-1 615 257
Incidences des variat. taux de change/les liquidités & équivalents liquidit.				
Compte d'attente de conversion				
Variation de trésorerie		-2 181 442	4 914 212	1 995 908
Trésorerie au début de l'exercice		-3 413 290	-5 409 198	-5 409 198
Trésorerie à la clôture de l'exercice		-5 594 732	-494 986	-3 413 290

Notes aux états financiers

(Les chiffres sont exprimés en dinars)

Présentation de la société :

La Société ELBENE INDUSTRIE (ex TUNISIE LAIT) est une société anonyme qui a pour objet la production et la commercialisation des produits laitiers.

Les faits saillants vécus par la société durant le premier semestre 2013.

- Changement de la raison sociale de la société de TUNISIE LAIT à ELBENE INDUSTRIE,
- Reprise de l'activité de séchage du lait cru.

Les engagements hors bilan :

- Engagements donnés :

*** à la STE EL ISTIFA :**

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

***à la Banque de l'Habitat :**

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

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

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

*** à la Banque Nationale Agricole :**

- une hypothèque de rang utile sur le TF n°90855 Sousse
- une hypothèque de rang utile sur le TF n°52235 Sousse dans la limite de 29649/92800
- un nantissement de rang utile sur fond de commerce avec tous ses éléments

* des cautions bancaires pour la douane pour un montant total de 309 150 DT

*** à la BIAT :**

- un nantissement de premier rang sur équipements et matériels

Engagements reçus :

- ELBENE INDUSTRIE a reçu de la part de certains clients, en garantie de leurs créances, des hypothèques
- et des cautions pour la somme de 1 100 100,756 dinars.
- Les effets escomptés non échus au 30/06/2013 s'élèvent à 21 590 578 DT.

Les informations sur les parties liées :

- ELBENE INDUSTRIE détient 48,534 % du capital social de la société " TDA ".
- La TDA assure l'écoulement des produits de ELBENE INDUSTRIE.
- Le chiffre d'affaires réalisé avec la TDA durant le premier semestre 2013 est de : 56 917 343 dinars HT.
- La ristourne accordée à la TDA au cours du premier semestre 2013 s'élève à : 4 539 258 dinars HT.

1. Conventions et méthodes comptables

1.1 Référentiel d'élaboration des états financiers :

- Les états financiers de la société ELBENE INDUSTRIE sont élaborés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière, ainsi que par les normes comptables tunisiennes.
- Les états financiers sont établis en dinars tunisien et couvrent la période allant du 1er janvier 2013 au 30 juin 2013.
- Les états financiers comprennent le bilan, l'état du résultat, l'état de flux de trésorerie et les notes annexes.
- Ces états sont présentés selon les modèles autorisés.

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

A - Immobilisations

Immobilisations incorporelles :

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

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

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire.

Immobilisations corporelles

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

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire.

B - Valeurs d'exploitations

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

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

2. Notes explicatives :

2.1 Notes sur les actifs :

Note A.1 - Immobilisations incorporelles :

Ces immobilisations totalisent à la date du 30 Juin 2013 une valeur brute de 1 572 362 dinars et une valeur nette comptable de 153 065 dinars. Leurs détails se présentent comme suit :

Désignations	Valeurs brutes	Amortissement	Valeurs nettes 30/06/13	Valeurs nettes 30/06/12
Transfert de technologie	678 365	669 788	8 577	10 572
Marques	23 719	14 012	9 707	10 893
Dessins et enseignes	234 651	185 230	49 422	41 837
Logiciels	602 623	550 267	52 356	17 424
Projet de partenariat en cours			0	0
Logiciel en cours	33 004		33 004	33 004
total	1 572 362	1 419 297	153 065	113 730

Note A.2 - Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles totalisent au 30 Juin 2013 une valeur brute de 91 081 079 dinars et une valeur nette comptable de 30 582 466 dinars. Le détail se présente comme suit :

Désignations	Valeurs brutes	Amortissement	Valeurs nettes 30/06/13	Valeurs nettes 30/06/12
Terrain	2 653 099		2 653 099	2 653 099
Constructions	11 842 252	6 363 048	5 479 204	5 760 193
Inst.agencement, aménagement constructions	2 548 409	1 779 388	769 020	727 978
Matériel et outillage	58 350 121	43 991 353	14 358 768	14 214 410
Matériel de transport	3 488 556	3 208 322	280 234	402 818
Matériel restaurant et sécurité	404 714	381 001	23 713	28 723
Inst.agencement, aménagement divers	2 615 027	1 766 958	848 069	935 458
Équipement de bureau	486 044	409 660	76 384	82 429
Équipement informatique	1 004 899	926 691	78 208	77 212
Emballage récupérable	2 585 721	1 670 163	915 558	722 352
Immobilisations corporelles en cours	5 018 386		5 018 386	4 793 430
I. A .A s/construction d'autrui	3 795	2 028	1 767	2 146
Avances & acomptes s/immobilisations en cours	80 057		80 057	225 311
	91 081 079	60 498 613	30 582 466	30 625 560

Les acquisitions au 30 Juin 2013 en immobilisations corporelles, totalisant 1 275 387 dinars, ont porté principalement sur :

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Agencement et aménagement des constructions	18 189	18 900
Matériel et outillage	292 412	383 337
Matériel de transport	16 432	11 803
Agencements aménagements divers	34 794	5 747
Matériel de restauration et de sécurité		249
Équipement informatique et bureau	29 294	4 451
Emballage récupérable	233 168	231 034
Unité de traitement d'eaux en cours		3 475
Grosse réparation Hydrolock bouteille		132 240
système de mesure reception lait des camions citernes	2 604	117 178
Mise en service ligne UHT TLD en cours	21 758	10 426
Tour de refroidissement aquis TLD p/compresseur à air		999
Remplacement 2 automates TS107 produits frais	9 290	338 431
Complément automatisation environnement nouveau past	4 069	551 136
Socle pour nouveau compress. York et tour de refroidiss		7 590
Installation tuyauteries p/nouveau Pasto Lacta en cours	9 371	41 413
Herses pour bac eau glacée	70 552	
Changement automate R2	176 608	
Revision TBA8, process	77 318	
Revision Bactufuge en cours	6 518	
Grosse réparation Ligne 1 & 2 TBA	50 004	309 201
Revision machine Sidel en cours	26 931	
Grosse reparation stérilisateur en cours	36 770	
Revision machine Yaourt R1 en cours	19 047	
Mise en état NEP yaourt en cours	6 661	
Revision machine Yaourt R2 en cours	35 744	
Matériel électrique en cours	13 463	
Nouvelle machine Formseal FFS en cours	1 920	
Revision Polypak en cours	54 102	
Autres immobilisations corporelles en cours	1 116	
Avances et acomptes s/immob en cours	27 252	139 402
total	1 275 387	2 307 011

Les acquisitions au 30 Juin 2013 en immobilisations incorporelles, totalisant 10 499 dinars, ont porté principalement sur :

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Dessins et designs	10 186	14 151
Dépôt de marques		1 613
Logiciels	313	
total	10 499	15 763

Note A.3 - Immobilisations financières :

Cette rubrique abrite au 30-06-2013 les montants suivants :

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Les titres de participation à la TDA	1 941 350	1 941 350
Les titres de participation à la TLD	4 100 000	4 100 000
Les titres de participation à la SOVIE	50 000	50 000
Les titres de participation à la S.M.S.A Mateur	50 000	50 000
Les titres de participation à la SMVDA Chergui	80 000	80 000
Les titres de participation à la SMBSA Houda Rejjich	3 000	3 000
Les titres de participation à la SMBSA Zitouna B. Hassen	5 000	5 000
Participation SOCOLAIV JAWDA	50 000	50 000
Prêts au personnel	501 938	475 929
Les dépôts et cautionnement	93 062	117 086
Total	6 874 351	6 872 365

Les titres TDA sont provisionnés à 100% au 30/06/2013.

Note A.4 - Autres Actifs non courants

Cette rubrique comporte au 30/06/2013 les montants suivants:

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
STC personnel partant 2009		68 758
Publicité 2010		251 765
STC personnel partant 2010	80 321	248 264
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2010		57 402
Publicité 2011	98 890	296 670
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2011	51 587	154 761
Insertions publicitaires Magas. Gen. 2008	1 487	4 460
Publicité 2012	219 905	122 295
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2012	277 312	300 000
Frais de publicité 2013	326 660	
Complem Insertions publicitaires GMS chez TDA 2012	2 519	
Insertions publicitaires GMS chez TDA 2013	462 500	
Total	1 521 179	1 504 374

Note A.5 - Stocks :

Cette rubrique comporte au 30/06/2013 les montants suivants:

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Matières premières	6 518 130	2 168 441
Autres produits consommables	329 549	338 199
Pièces de rechange	3 914 730	3 501 795
Matières d'emballage	4 575 058	3 240 571
Stock dans les ateliers	663 320	540 048
Stock produits en-cours	107 785	33 277
Produits finis	9 331 795	7 294 794
Total Brut	25 440 366	17 117 123
Provision pour dépréciation	-1 017 777	-1 015 374
Total Net	24 422 588	16 101 750

Note A.6 - Clients et comptes rattachés :

Cette rubrique est composée des comptes suivants :

Rubriques	V. B. 30/06/13	V. B. 30/06/12
Clients ordinaires	10 058 416	18 349 106
Clients retenues de garantie	25 667	25 667
Clients effets à recevoir	4 744 582	4 108 806
Clients douteux	1 102 926	1 102 926
Clients chèques impayés	997 369	997 369
Clients traites impayées	2 277 464	2 281 714
Clients produits non encore facturés	-19 208	-19 208
Ristournes clients	0	-2 004 970
Compte d'attente virements collectivités	24 504	20 786
total	19 211 720	24 862 197

La répartition des provisions se présente comme suit:

Rubriques	Valeur brute 30/06/2013	Provisions au 30/06/13	Valeur brute 30/06/2012	Provisions au 30/06/12
Clients ordinaires	10 058 416	994 599	18 349 106	903 971
Clients retenues de garantie	25 667	25 667	25 667	
Clients effets à recevoir	4 744 582		4 108 806	
Clients douteux	1 102 926	1 102 926	1 102 926	1 076 081
Clients chèques impayés	997 369	997 368	997 369	997 368
Clients traites impayées	2 277 464	2 154 506	2 281 714	2 158 756
total	19 206 424	5 275 066	26 865 588	5 136 176

La société a constitué une reprise sur provision de 1 700 dinars.

Le montant total provisionné au 30-06-2013 est de 5 275 066 dinars.

Note A.7 - Autres actifs courants

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 11 003 410 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/13	V. N. 30/06/12
Fournisseurs avances & acomptes	125 064	267 000
Fournisseurs créances sur emballages	11 519	11 519
Créances envers le personnel	69 954	36 040
Créances envers l'État	2 639 588	2 295 269
Solaico	40 000	40 000
Debiteurs Divers	1 529 368	974 145
Prime de stockage à recevoir de Givlait	992 783	1 739 747
Prime de séchage de lait	1 722 699	1 564 127
Commission s/ achat poudre CANDIA	200 079	200 079
Ristourne & Support marketing Tetra Pak	525 170	790 760
Compensation sur ventes lait	1 387 220	964 009
Assistance technique séchage	1 498 197	
Compte d'attente	1 161	1 161
Charges constatées d'avance	260 609	58 041
Total Brut	11 003 410	8 941 897

Note A 8 - Liquidés et équivalents de liquidités :

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

Les avoirs en banques et en caisses présentent au 30 Juin 2013 un solde débiteur de 2 306 339 dinars.

Le détail des liquidités et équivalents de liquidités se présente au 30 Juin 2013 comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/12	V. N. 30/06/12
Chèques à encaisser	175 440	7 415
Effets à l'escompte	1 600 000	3 129 853
STB		585 075
B H	509 268	70 616
UIB	7	7
BDET	3 276	3 276
CCP	299	299
TQB	1 162	1 256
Caisse	16 887	6 439
Total	2 306 339	3 804 236

2.2 Notes sur les capitaux propres et les passifs :

Note P.1 - capitaux propres :

Variation des capitaux propres

Désignations	30/06/2013	30/06/2012	Variation
Capital social	40 000 000	40 000 000	0
Réserves	579 408	551 183	28 225
Autres capitaux propres	437 254	524 649	-87 396
Résultat reporté	-19 587 588	-19 641 521	53 933
résultat de l'exercice (1er semestre)	414 283	37 786	376 497
Total	21 843 357	21 472 097	371 260

Note P.2 - Réserves :

Cette rubrique qui présente les réserves pour fonds social totalise au 30 Juin 2013 la somme de 579 408 dinars.

Note P.3 - Autres capitaux propres :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 437 254 dinars représentant le solde du compte subventions d'investissement.

Note P.4- Résultats reportés :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme négatif de 19 587 588 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/13	V. N. 30/06/12
Reliquat/Résultat 2005	-1 408 669	-1 408 669
Amortissements différés reliquat/2003	-2 933 849	-2 933 849
Amortissements différés 2004	-3 204 057	-3 204 057
Amortissements différés 2005	-3 388 071	-3 388 071
Effets des modifications comptables 2006	8 615 881	8 615 881
resultat de l'exercice 2006	-3 588 982	-3 588 982
resultat de l'exercice 2007	-3 013 890	-3 013 890
resultat de l'exercice 2008	-3 785 167	-3 785 167
resultat de l'exercice 2009	-1 870 281	-1 870 281
resultat de l'exercice 2010	-1 670 034	-1 670 034
resultat de l'exercice 2011	-3 394 402	-3 394 402
resultat de l'exercice 2012	53 933	
Total	-19 587 588	-19 641 521

Note P.5- Emprunts :

Cette rubrique qui présente les crédits bancaires à moyen et long terme totalise au 30 Juin 2013 la somme de 11 933 308 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/13	V. N. 30/06/12
Crédit BNA	3 437 500	4 062 500
Crédit BH	1 004 495	1 153 819
Crédit consolidation STB	840 500	994 500
Crédit Ste El Istifa	828 456	986 252
Crédit STB d'investissement	416 667	1 250 000
Crédit BNA investissement 1600 MD	640 000	960 000
Crédit BNA investissement 1100 MD	660 000	880 000
Emprunt BNA Invest 800 MD	600 000	760 000
Emprunt BIAT 5 000 000 D	3 181 818	4 090 909
Emprunt BIAT 508 MD	323 273	415 636
Dépôts et cautionnements reçus	600	600
Total	11 933 308	15 554 217

Note P.6 - Fournisseurs :

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 25 586 676 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/13	V. N. 30/06/12
Fournisseurs	21 199 553	18 103 762
Fournisseurs effets à payer	2 882 431	5 121 724
Fournisseurs factures non parvenues	1 555 672	1 463 204
Comptes d'attentes fournisseurs GMS	-50 980	-50 980
Total	25 586 676	24 637 710

Note P.7 - Autres passifs courants :

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

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 6 539 597 dinars dont le détail est présenté dans le tableau suivant :

Rubriques	V. N. 30/06/12	V. N. 30/06/12
Clients dettes / emb consignés	1 337 344	1 189 814
UGTT	1 515	1 241
Personnel provisions pour congés payés	298 799	300 000
Personnel charges à payer	416 257	309 842
Personnel produits à recevoir	86	86
Personnel oppositions	7 986	18 227
État	728 334	410 726
CNSS	328 065	276 173
CNSS regime complémentaire	-3 853	-14 919
CARTE Assurance Groupe	-3 801	-9 680
Créditeur Divers TDA	4 678	8 374
Diverses charges à payer	3 375 016	2 749 942
Compte d'attente banque débit	36 630	36 630
Produits constatés d'avance	12 640	10 760
Total	6 539 697	5 287 217

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

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 22 306 965 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	V. N. 30/06/12	V. N. 30/06/12
Échéances à moins d'un an/emprunt Ste El Istifa	157 796	157 796
Échéances à moins d'un an/emprunt STB	192 500	154 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA	625 000	625 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BH	186 265	174 964
Échéances à moins d'un an/emprunt STB Investiss	833 333	833 333
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 1700 MD	0	425 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 1600 MD	320 000	320 000
Échéances à moins d'un an crédit OCT	0	108 672
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 1100 MD	220 000	220 000
Échéances à moins d'un an/emprunt BNA 800 MD	160 000	40 000
Echéances à moins d'un an/emprunt BIAT 5000 MD	1 363 636	909 091
Echéances à moins d'un an/emprunt BIAT 508 MD	138 545	92 364
Crédit financement stock BNA	4 200 000	4 200 000
Crédit financement stock STB	2 100 000	4 200 000
Crédit financement stock BIAT	3 600 000	1 800 000
Intérêts courus	308 817	501 320
Banque BIAT	3 131 519	2 882 276
Banque BNA	1 776 010	1 416 946
Banque STB	2 993 542	
Total	22 306 965	19 060 761

2.3 Notes sur l'état de résultat :

Note R.1 - Revenus :

Les revenus de la société ELBENE INDUSTRIE se composent principalement des ventes des produits fabriqués.

Cette rubrique totalise au 30 Juin 2013 la somme de 53 345 586 dinars et se détaille par famille comme suit :

Désignation	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Ventes lait	36 511 846	33 747 585
Ventes lben et raieb	652 411	563 483
Ventes lait aromatisé	1 785 541	1 416 846
Ventes yaourt nature, aromatisé et fruits	370 796	730 989
Ventes crème dessert	316 946	518 002
Ventes yaourt à boire	35 099	300 873
Ventes P'tit Doux	11 109 636	8 674 124
Ventes beurre	4 839 963	3 192 789
Ventes crème fraîche	1 184 449	832 708
Ventes lait à l'étranger	0	123 000
Ventes lait aromatisé à l'étranger	72 149	
Ventes en suspension	873 570	923 689
Ventes fromage fondu	14 497	99 119
Ventes autres	117 942	175 240
Transport sur ventes	0	-12 646
Rabais, remises, ristournes accordés aux clients	-4 539 258	-3 224 503
Total	53 345 586	48 061 298

Note R.2 - Autres produits d'exploitation :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 6 281 767 dinars et se présente comme suit :

Rubriques	Montant 30/06/13	Montant 30/06/12
Autres produits divers ordinaires	1 498 197	21 220
Loyers reçus	1 500	600
Quotes-parts des subventions d'investissement	43 698	43 698
Prime de compensation lait	3 964 112	1 764 098
Retenu sur transport du personnel	6 235	6 086
Remboursement frais de stockage de lait	767 793	601 364
Prime de séchage	0	47 290
Produits Divers Ordin.liés/Modif.Compt.	233	
Total	6 281 767	2 484 356

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

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de - 7 090 120 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	Valeur N. 30/06/13	Valeur N. 30/06/12
Stock initial de produits finis	2 241 676	1 965 522
Stock final de produits finis	-9 331 795	-7 294 794
Total	-7 090 119	-5 329 272

Note R.4 - Achats d'approvisionnement consommés :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 56 436 440 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur 30/06/13	Valeur 30/06/12
Stock de produits et matières consommables au début de l'exercice	11 626 938	10 944 465
Achat lait frais	42 648 393	31 717 330
Achat sucre	606 710	570 180
Achat ferment	208 734	168 532
Achat amidon	418 175	343 425
Achats crème pasteurisée	577 375	
Achat poudre 0% MG	665 314	716 805
Achats Fromage à la transformation importés	0	167 160
Achat Cacao	57 024	115 325
Achat arômes	169 575	261 283
Achat autres matières premières	105 153	114 430
Achat autres marchandises (beurre)		121 008
Total achat matières premières	45 456 453	34 295 480
Achat gasoil	170 491	139 041
Achat sel gros	1 113	
Achat pièces de rechange locales	386 929	335 530
Achat produits chimiques	529 021	495 107
Achat pièces de rechange étrangères	274 865	125 749
Achat fourniture de bureau	14 675	13 146
Achat fourniture laboratoire	26 819	42 143
Achat autres matières consommables	234 309	132 152
Total achat matières consommables	1 638 223	1 282 868
Achat thermoformable	1 280 031	972 454
Achat barquettes et plateaux	10 322	5 084
Achat étiquettes	99 920	106 460
Achats Opercule local	317 972	309 910
Achat film rétractable	364 610	360 213
Achat colle locale	8 996	17 567
Achat caisses et plaques en carton	141 472	118 534
Achats décor yaourt	204 073	243 584
Achat alu bedia	39 265	24 287
Achat seaux crème fraîche	23 109	23 015
Achat bouchons	391 385	410 782
Achat pots	75 764	96 770
Achat film etiro rétractable	109 241	81 819
Achat granulé (PEHD)	1 064 398	1 767 268
Achat colle importée	28 008	28 960
Achat alu bouteilles	120 233	121 940
Achat paquets	7 701 618	4 999 470
Achat autres emballages	77 756	6 796
Total achat emballages	12 058 173	9 694 914
Achat électricité	1 146 518	899 186
Achat d'eau	288 272	223 078
Achat essences	60 779	46 647
Achat Gaz	699 081	406 484
Achat gasoil à l'extérieur de l'usine	514	238
Achat autres fournitures et produits non stockables	8 402	1 379
Achats de materiel equipement & travaux	2 255	3 206
Achat NS pièces de recharge	1 547	1 863
Achats lies modif comptable	-525	231
RRR Obtenus/Achats	-441 620	-338 619
Total achat autres fournitures et produits non stockables	1 765 224	1 243 694
Totaux	60 918 073	46 516 956
Stock de produits et matières consommables à la fin de l'exercice	-16 108 571	-9 822 329
Total	56 436 440	47 639 092

Note R.5 - Charges de personnel :

Les charges de personnel totalisent au 30 juin 2013 la somme de 2 918 109 dinars et se composent comme suit:

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Salaires & compléments de salaires	2 559 514	2 147 282
Charges sociales	418 191	348 054
Autres charges sociales	75 100	69 896
Transfert charge de personnel	-134 696	-155 147
Total	2 918 109	2 410 085

Note R.6 - Dotations aux amortissements

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 2 029 921 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Immobilisations incorporelles	18 809	11 105
Constructions	139 968	141 021
Installations, agencements, aménagements constructions	48 382	167 308
Matériel et outillages	990 474	792 231
Matériel de transport	69 556	178 254
Matériel de restaurant et de sécurité	4 455	4 858
Installation, agencement et aménagement divers	73 831	72 037
Mobilier de bureau	7 416	7 556
Matériel informatique	11 918	12 464
Emballages récupérables	108 563	78 266
I. A. A. & Mat. Fluide s/Construction d'autrui	190	190
Amortissement des charges à répartir	556 359	701 970
Total	2 029 921	2 167 261

Note R.6 - Dotations aux provisions

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 853 418 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Provisions pour risques & charges	369 781	100 000
Provisions pour dépréciation des immob. Financières	485 338	460 338
Provisions pour dépréciation des stocks		77 645
Provisions pour dépréciation des créances		59 141
Reprise/provisions pour dépréciation des stocks		-15 402
Reprise/provisions pour dépréciation des créances	-1 700	-900
Total	853 418	680 822

Note R.7 - Autres charges d'exploitation :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 2 100 769 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Sous traitance générale	1 038 020	401 039
Loyers et charges locatives	10 016	6 687
Entretien et réparations	146 486	162 803
Primes d'assurance	49 240	39 616
Assistance technique	52 647	2 040
Études, recherches, formation & documentation	52 790	8 001
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	62 368	72 843
Publicité, publications et annonces	520	1 314
Subventions et dons	38 738	33 037
Autres frais sur vente (Export)	6 924	14 369
Voyages, déplacements, missions et réceptions	25 499	49 629
Frais postaux	20 193	20 932
Commissions bancaires	33 529	54 547
Jetons de présence	40 625	40 625
Redevance pour concession de marque	394 755	317 392
Autres Services extérieurs	33 656	14 266
TFP	26 651	21 418
Ristourne sur frais de formation	-12 205	-9 139
FOPROLOS	26 651	21 418
TCL	12 657	11 149
Droits d'enregistrement et de timbres	5 715	1 209
Taxes sur les véhicules	14 125	16 804
Autres droits et taxes	2 086	1 697
Autres charges concernant les exercices antérieurs	20 965	16 997
Transfert de charges	-1 884	-1 926
Total	2 100 769	1 318 768

Note R.8 - Charges financières nettes :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 la somme de 1 916 871 dinars détaillée comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Intérêts des emprunts	439 854	500 095
Intérêts des comptes courants	248 992	139 433
Intérêts des effets remis à l'escompte	516 440	370 000
Intérêts sur crédit de financement de stock	275 936	245 799
Intérêts financement en devise	61 515	78 000
Pertes de change	401 810	237 099
Intérêts des autres dettes	49	562
Intérêts bancaires	-604	-1 108
Intérêts /prêts	-976	-1 189
Gains de changes	-26 144	4 936
Produits financiers concernant exercices antérieurs		-6
Total	1 916 871	1 573 623

Note R.9- Autres gains ordinaires :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 des revenus de 9 850 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Produits nets /cession d'immobilisations		4 491
Autres gains /éléments non récurrents ou exception	6 644	436
Produits divers ordinaires	3 207	500
Total	9 850	5 427

Note R.10 - Autres pertes ordinaires :

Cette rubrique totalise au 30 juin 2013 des pertes de 1 918 dinars et se détaille comme suit :

Rubriques	Valeur N 30/06/13	Valeur N 30/06/12
Pénalités et contraventions	1 870	2 084
Charges Diverses Ordinaires Diverses	48	
Charges diverses ordinaires liées à modif.compt.		23
Total	1 918	2 107

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Flux de Trésorerie Au 31-12-2012

		30/06/2013	31/12/2012
	Résultat net	414 283	53 933
1	Amortissements & provisions	2 283 283	3 588 403
	Amortissement des immobilisations incorporelles	18 809	24 176
	Amortissement des immobilisations corporelles	1 454 754	2 807 807
	Provisions pour risques et charges	369 781	120 000
	Provisions/dépréciation des stocks		80 802
	Provisions pour dépréciation immob. Financières	485 338	460 338
	Provisions/créances douteuses		220 734
	Reprise/provisions pour dépréciation des créances	-1 700	-21 902
	Reprise/provisions pour dépréciation des stocks & encours		-16 155
	Quotes-parts des subventions d'investissement	-43 698	-87 396
2	Stocks	-11 571 753	-958 626
	Stocks au début de l'exercice	13 868 613	12 909 987
	Stocks à la fin de l'exercice	25 440 366	13 868 613
3	Variation/Solde des Clients	2 125 660	1 174 852
	Clients et comptes rattachés au début de l'exercice	21 337 380	22 512 231
	Clients et compte rattachés à la fin de l'exercice	19 211 720	21 337 380
4	Autres Actifs	-2 142 851	-223 186
	Autres actifs courants au début de l'exercice	9 254 215	8 458 964
	Autres actifs non courants au début de l'exercice	1 127 523	1 699 589
	moins		
	Autres actifs non courants à la fin de l'exercice	1 521 179	1 127 523
	Autres actifs courants à la fin de l'exercice	11 003 410	9 254 215
5	Fournisseurs & Autres Dettes	9 482 973	3 821 968
	Fournisseurs et comptes rattachés à la fin de l'exercice	25 586 676	17 031 891
	Autres passifs courants à la fin de l'exercice	6 539 697	5 733 820
	Intérêts courus à la fin de l'exercice	308 817	186 506
	moins		
	Fournisseurs et compte rattachés au début de l'exercice	17 031 891	14 560 360
	Autres passifs courants au début de l'exercice	5 733 820	4 363 621
	Intérêts courus au debut de l'exercice	186 506	206 269
6	Ajustement du compte fonds social	8 526	25 976
	Réserves pour fonds social à la fin de l'exercice	579 408	570 883
	Réserves pour fonds social au début de l'exercice	570 883	544 907

		30/06/2013	31/12/2012
7	Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations	-1 276 830	-3 869 925
	Immobilisations incorporelles	-10 499	-76 480
	Immobilisations corporelles	-1 275 387	-3 805 961
	Reclassement d'immobilisations	9 055	12 515
8	Encaissements provenant de la cession des immobilisations	0	6 580
	Immobilisations corporelles	0	28 168
	Réintégration des amortissemets immobilisations cédées	0	-26 659
	Plus ou moins values de cession	0	5 071
9	Décaissements provenant/Immob.financières:	-169 517	-117 955
	Prêts accordés au personnel de TUNISIE-LAIT	-133 700	-103 740
	Dépôts cautionnement donnés	-35 817	-14 215
	Participation à SOVIE		
	Participation SOCOLAIV JAWDA		
10	Encaissements provenant/cession Immob.Financières:	80 925	114 215
	Prêts remboursés par le personnel de TUNISIE-LAIT	66 870	114 215
	Encaissement subvention d'investissement	14 055	
	Remboursement dépôts cautionnement		
11	Remboursement d'emprunts	-1 439 141	-3 476 757
	Échéances à - 1 an s/emprunt BH	-70 076	-133 828
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA	-312 500	-625 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt El Istifa	-78 898	-157 796
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 1700 MD	-212 500	-425 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt STB	-38 500	-154 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 1100 MD	-110 000	-110 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt STB 5000 MD	-416 667	-833 333
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 1600 MD	-160 000	-320 000
	Échéances à - 1 an s/emprunt BIAT 5000 MD	0	-454 545
	Échéances à - 1 an s/emprunt BIAT 508 MD		-46 182
	Échéances à - 1 an s/emprunt BNA 800 MD	-40 000	
	Crédit OCT		-217 072
12	Encaissements d'emprunts	0	1 800 000
	Emprunt BNA		
	Emprunt BIAT		
	Crédit financement stock BNA à la fin de l'exercice	4 200 000	4 200 000
	Crédit financement stock BIAT à la fin de l'exercice	3 600 000	3 600 000
	Crédit financement stock STB à la fin de l'exercice	2 100 000	2 100 000
	moins		
	Crédit financement stock BNA au debut de l'exercice	4 200 000	4 200 000
	Crédit financement stock BIAT au debut de l'exercice	3 600 000	1 800 000
	Crédit financement stock STB au debut de l'exercice	2 100 000	2 100 000

Messieurs les actionnaires de la
société ELBENE INDUSTRIE

Tunis le, 17 septembre 2013

Objet : Rapport sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2013

1- En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel qu'ajouté par l'article 18 de la loi n° 2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à un examen limité des états financiers semestriels de la société Tunisie-Lait couvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013. Ces états relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers.

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

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

