



ETATS FINANCIERS

AU 30 JUIN 2019

S O M M A I R E

	Pages
Bilan	1-2
Etat de résultat	3
Etat de flux de trésorerie	4
NOTES AUX ETATS FINANCIERS	
1. PRESENTATION DE LA SOCIETE	6
2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	6
2.1-Chiffre d'affaire	6
2.2-Résultat comptable	6
2.3-Les conventions de droits de servitude	6
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7
3.1-Immobilisations corporelles	7
3.2-Charges à répartir	7
3.3-Stocks	7
3.3.1-Stocks des pièces de rechange et autres approvisionnements	7
3.3.2-Stocks de produits à livrer	7
3.4-Les placements à court terme	7
3.5-Le solde de la position de litrage	8
4. NOTES REALTIVES AU BILAN	8
4.1-Immobilisations corporelles	9
4.1.1-Construction	9
4.1.2-Immobilisations en cours	10
4.1.2.1-Projet pipeline Skhira-MenzelHayet(études techniques et financières)	10
4.1.2.2-Projet pipeline Skhira-MenzelHayet(servitudes)	11
4.2-Immobilisations financières	11
4.2.1- Titres de participation	11
4.2.2- Obligations à long terme (emprunt obligatoire)	11
4.2.3- Prêt à plus d'un an sur fonds social	11
4.2.4- Provision pour dépréciation des immobilisations financières	12
4.3- Stocks	12
4.3.1- Pièces de rechanges et autres approvisionnements	12
4.3.2-Hydrocarbures existantes dans les canalisations banales	12
4.4- Clients et comptes rattachés	12
4.4.1-Clients factures à établir	13
4.5- Autres actifs courants	13
4.5.1-Débiteurs divers	13
4.5.1.1-Raccordement TOTAL	14
4.5.1.2-Ministère de l'équipement	14
4.5.2-Produits à recevoir	14
4.5.3-Charges constatés d'avance	14
4.5.4-Provisions	145
4.6-Placements et autres actifs financiers	15
4.6.1-Placements courants	15
4.6.2-Interet de placement	15
4.7-Liquidités et équivalents de liquidités	16

4.8-Capitaux propres	16
4.8.1-Reserves	16
4.8.1.1-Reserves pour fonds social	17
4.8.2-Autres capitaux propres	17
4.8.3-Résultats reportés	17
4.9- Provisions pour risques et charges	17
4.9.1- Affaire juridique de COMETE et TRAPIL	18
4.9.2-Provision pour amortissements des droits de servitudes	18
4.9.3-Provision sur pénalités de retard Comète et Trapil	18
4.10-Fournisseurs et comptes rattachés	18
4.11-Autres passifs courants	18
4.11.1-Clients créditeurs	19
4.11.2-Charges à payer	19
4.11.3-Produits constatés d'avance	19
5. NOTES REALTIVES A L'ETAT DE RESULTAT	20
5.1-Revenus	20
5.1.1-Transport par pipeline	20
5.1.2-Transport par conduites banales	20
5.1.3-Transport pipe JET	20
5.1.4- Frais de stockage des produits pétroliers dans le pipeline	21
5.2-Autres produits d'exploitation	21
5.3-Achats consommés	21
5.4-Charges de personnel	21
5.5-Dotations aux amortissements et aux provisions	22
5.6-Autres charges d'exploitation	22
5.6.1-Pertes sur position litrage	22
5.7-Charges financières nettes	23
5.8-Produits des placements	23
5.9-Autres gains ordinaires	23
5.10-Autres pertes ordinaires	23
6. NOTES REALTIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE	24
6.1-Variation des autres actifs	24
6.2-Variation des fournisseurs et autres dettes	24
6.3-Affectation au fonds social	24
7. ENGAGEMENTS HORS BILAN	24
7.1-Engagements financiers	24
ANNEXES	25
TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS	26
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	27
SHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	28
TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL	29
	30

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		321 308	316 508	316 508
Moins : Amortissements		(310 941)	(303 418)	(306 927)
		10 367	13 090	9 581
Immobilisations corporelles		45 518 312	45 160 946	45 113 425
Moins : Amortissements		(37 326 252)	(36 270 567)	(36 748 084)
	4.1	8 192 060	8 890 379	8 365 341
Immobilisations financières		843 698	856 514	1 012 865
Moins : provisions		(16 605)	(16 605)	(16 605)
	4.2	827 093	839 909	996 260
Total des actifs immobilisés		9 029 520	9 743 378	9 371 182
Autres actifs non courants		-	-	-
Total des actifs non courants		9 029 520	9 743 378	9 371 182
ACTIFS COURANTS				
Stocks		916 029	752 576	645 158
Moins : Provisions		(8 651)	(8 651)	(8 651)
	4.3	907 378	743 925	636 507
Clients et comptes rattachés		10 875 130	8 574 571	8 697 268
Moins : Provisions		-	-	-
	4.4	10 875 130	8 574 571	8 697 268
Autres actifs courants		2 165 518	811 276	863 075
Moins : Provisions		(321 877)	(247 766)	(321 877)
	4.5	1 843 641	563 510	541 198
Placements et autres actifs financiers	4.6	32 826 478	27 646 678	32 252 699
Liquidités et équivalents de liquidités	4.7	1 367 052	2 585 111	1 096 889
Total des actifs courants		47 819 679	40 113 795	43 224 561
TOTAL DES ACTIFS		56 849 199	49 857 173	52 595 743

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers.

BILAN

(Exprimé en dinars)

<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	<u>Notes</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
CAPITAUX PROPRES				
Capital		20 691 000	20 691 000	20 691 000
Réserves		3 640 751	3 463 639	3 166 494
Autres capitaux propres		139 510	139 510	139 510
Résultats reportés		13 673 251	11 102 833	11 102 833
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		38 144 512	35 396 982	35 099 037
Résultat de l'exercice		3 518 228	3 894 151	7 103 434
Total des capitaux propres	4.8	41 662 740	39 291 133	42 203 271
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Provisions pour risques et charges	4.9	2 858 189	2 452 609	2 727 730
Total des passifs non courants		2 858 189	2 452 609	2 727 730
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	4.10	705 447	1 284 435	954 665
Autres passifs courants	4.11	11 622 823	6 828 996	6 710 077
Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-	-
Total des passifs courants		12 328 270	8 113 431	7 664 742
Total des passifs		15 186 459	10 566 040	10 392 472
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		56 849 199	49 857 173	52 595 743

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers.

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

(Modèle autorisé)	<u>Notes</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	5.1	8 092 323	8 543 682	17 479 695
Autres produits d'exploitation	5.2	24 243	585 391	323 818
TOTAL DES PRODUITS D 'EXPLOITATION		8 116 566	9 129 073	17 803 513
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits à livrer		(259 601)	(133 742)	(23 791)
Achats consommés	5.3	526 003	455 365	1 014 449
Charges de personnel	5.4	2 375 878	2 424 891	4 932 041
Dotations aux amortissements et aux provisions	5.5	804 523	923 069	1 949 407
Autres charges d'exploitation	5.6	1 187 626	564 726	1 255 428
TOTAL DES CHARGES D 'EXPLOITATION		4 634 429	4 234 309	9 127 534
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 482 137	4 894 764	8 675 979
Charges financières nettes	5.7	(1 299)	(36 416)	(79 055)
Produits des placements	5.8	1 979 597	1 125 449	2 543 610
Autres gains ordinaires	5.9	138 832	127 102	303 998
Autres pertes ordinaires	5.10	(57 808)	(18)	(13 305)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		5 541 459	6 110 881	11 431 227
Impôt sur les bénéfices		(2 023 231)	(2 216 730)	(4 207 577)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		3 518 228	3 894 151	7 223 650
Eléments extraordinaires				(120 216)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		3 518 228	3 894 151	7 103 434
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		3 518 228	3 894 151	7 103 434

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers.

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
(Exprimé en dinars)

(Modèle autorisé)	Notes	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		3 518 228	3 894 151	7 103 434
Ajustement pour :				
* Amortissements et provisions		736 884	854 702	1 829 890
* Reprises sur provisions		(24 243)		
Variation des :				
* Stocks		(270 871)	(141 072)	(33 654)
* Créances		(2 177 862)	(1 309 361)	(1 432 058)
* Autres actifs courants	6.1	(2 707 055)	(536 181)	(550 352)
* Fournisseurs et autres dettes	6.2	4 691 723	2 318 942	1 900 851
* Plus ou moins-values de cessions				
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		3 766 804	5 081 181	8 818 111
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations incorporelles		(4 800)	(9 458)	(9 458)
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles		(433 082)	(366 973)	(494 980)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles				
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		200 000	200 000	200 000
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(237 882)	(176 431)	(304 438)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions		(3 931 290)	(3 227 796)	(3 227 796)
Affectations au fonds social	6.3	(127 469)	(113 100)	(410 245)
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		(4 058 759)	(3 340 896)	(3 638 041)
Variation de trésorerie		(529 837)	1 563 854	4 875 632
Trésorerie au début de l'exercice		32 096 889	27 221 257	27 221 257
Trésorerie à la clôture de l'exercice		31 567 052	28 785 111	32 096 889

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers.



NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Note 1 : Présentation de la Société de transport des hydrocarbures par pipelines

La SOTRAPIL société anonyme créée le 26 septembre 1979 et son capital ne cesse de croître d'une année à autre pour atteindre en juin 2019, **20 691 000** dinars.

En vertu de la loi 89-9 et les textes subséquents, la nature de l'activité et la structure de son capital, SOTRAPIL est classée comme étant une entreprise publique

Le 13 décembre 2000, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé l'ouverture du capital de la société au public à concurrence de 30% et son introduction à la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis.

Note 2 : Faits marquants de l'exercice**2.1 Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires réalisé du 01 janvier 2019 au 30 juin 2019 a diminué de **451 359 dinars** par rapport au chiffre d'affaires réalisé jusqu'au juin 2018, soit une diminution de 5.28%.

2.2 Résultat comptable

La SOTRAPIL a enregistré au 30 juin 2019 un résultat bénéficiaire de **3 518 228 dinars**, contre un résultat également bénéficiaire au 30 juin 2018 de l'ordre de **3 894 151 dinars**, soit une diminution de l'ordre de **375 923 dinars** et une décroissance de 9.65%.

Cette variation négative provient essentiellement de la diminution des :

- Revenus de **(451 359) dinars**.
- Autres produits d'exploitation de **(561 148) dinars**.
- Impôts sur les bénéfices de **193 499 dinars**

Et de l'augmentation des :

- Produits de placements de **854 148 dinars**.
- Total des charges d'exploitation de **(400 120) dinars**

2.3 Les conventions du droit de servitude

La SOTRAPIL a conclu au cours des années 1982 et 1983 avec tous les propriétaires des parcelles de terrains figurant sur le tracé du pipeline Bizerte-Tunis, des conventions de servitude pour toute la période d'exploitation du pipeline. Toute fois les prix mentionnés dans les conventions en contre partie de la servitude seront actualisés après 30 ans.

Ainsi, afin de pouvoir négocier avec les différents propriétaires pour fixer les prix de référence visant Leurs indemnités relatives à la servitude classée selon la loi n° 60 de l'année 1982, modifiée par la loi n° 50 de l'année 1995 comme utilité publique, la SOTRAPIL a fait recours à la direction générale des expertises pour proposer un rapport d'évaluation des indemnités de privation dus en raison des servitudes.

Après analyse du rapport établi, le conseil d'administration de la SOTRAPIL a constaté que le rapport établi par la direction générale des expertises du 6 mars 2015 n'a pas pris en considération dans son évaluation le cadre juridique de la convention liant les propriétaires des parcelles à la SOTRAPIL, ni les lois citées ci-dessus et a décidé de ne pas le considéré comme base d'indemnisation pour les terrains à vocation non agricole.

De ce fait, le conseil d'administration de la société a considéré que le rapport n'a pas évalué l'indemnisation à juste valeur suite au passage du pipeline dans les zones urbaines, surtout que le plan d'aménagement urbain a déclassé le terrain objet de la servitude en terrain non constructible. En plus, les constructions réalisées dans ces zones urbaines n'ont pas été amoindries en surface constructible puisque celle-ci est plafonnée par le « cos » défini dans le règlement d'urbanisme, et la zone de la servitude ajoutée à la zone verte exigible ont été intégrées dans le reste de la surface non constructible.

Le conseil d'administration de la société a exprimé son refus du contenu du rapport d'expertise et a recommandé son application pour les parcelles de terrains existants à l'intérieur des zones urbaines. En date de 28 février 2018, la SOTRAPIL a adressé la lettre n°633 à monsieur le ministre des domaines de l'état et des affaires foncières sous couvert

de monsieur le ministre de l'énergie, des mines et des énergies renouvelables afin que ses services puissent ne pas prendre en considération les résultats du rapport susmentionné.

D'un point de vue comptable, le montant total que supportera la SOTRAPIL pour le renouvellement des prix figurant dans les conventions de servitude est considéré comme un élément du coût de construction du pipeline de transport des produits pétroliers. Il sera réparti sous forme de dotations aux amortissements inscrites chaque année parmi les charges, sur toute la période couverte par la convention.

La SOTRAPIL a constaté en se référant à la valeur des indemnités estimées initialement au niveau du rapport d'expertise, comme valeur de base pour le calcul de l'amortissement progressif des avantages économiques liés à l'exploitation du droit de passage du pipeline, qui s'est élevé au 30 juin 2019 à : **154 702 dinars**, soit une valeur cumulée de : **2 088 470 dinars**.

Note 3. Principes et méthodes comptables

Les états financiers arrêtés au 30 juin 2019 sont préparés conformément aux dispositions de la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 portant promulgation du système comptable des entreprises et par application des principes et méthodes comptables tels que définis par le décret n° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant promulgation du cadre conceptuel.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par la SOTRAPIL pour l'élaboration des états financiers sont les suivants :

3.1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont amorties linéairement aux taux suivants :

Constructions principales et annexes	5% 10% 20%
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10%
Matériels de transport	20%
Installations générales, agencements et aménagements divers divers	10%
Equipements de bureaux	10% 15%

- L'inspection interne du pipeline et les grosses réparations qui en découlent ont toujours été considérées comme des investissements. Il s'agit d'une opération vitale pour le pipeline qui influe sur ses performances et sur sa durée de vie et procure bien évidemment des avantages économiques futurs à la société.
- Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées, en respectant la règle du « Prorata Temporis ».

3.2 Charges à répartir

Les charges à répartir sont résorbées sur une durée de 3 ans.

3.3 Stocks

3.3.1 Stocks des pièces de rechange et autres approvisionnements

Les pièces de rechange et les matières consommables font l'objet d'un inventaire physique à la fin de l'année et sont valorisées au coût moyen pondéré après chaque entrée.

3.3.2 Stocks de produits à livrer

Le stock de produits à livrer correspond aux quantités d'hydrocarbures existantes dans les canalisations banales et les bacs de stockage de « contaminât » au 30 juin 2019. Il est valorisé au prix de facturation de ces produits par la STIR.

3.4 Les placements à court terme

Les placements en bons de trésor et billets de trésorerie sont enregistrés à leur valeur nominale. Les produits à recevoir représentent la part des intérêts courus depuis la date d'acquisition à la date de clôture de l'exercice.

3.5 Le solde de la position litrage

Il représente les gains et les pertes découlant de la situation des comptes courants produits des sociétés clientes.

Cette situation est arrêtée à la fin de chaque exercice comptable ou à l'occasion d'un changement des prix des produits pétroliers.

Le solde de ces produits et pertes est comptabilisé dans le compte « autres produits d'exploitation ».

NOTES 4 : RELATIVES AU BILAN
4-1 Immobilisations corporelles

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Terrains		625 640	625 640	625 640
Constructions	4-1-1	35 444 608	35 391 344	35 485 061
Installations techniques mat et outillages industriels		4 387 760	3 999 019	4 006 939
Matériels de transport		1 392 560	1 392 560	1 392 560
Equipements de bureaux		877 150	832 795	862 455
Installations Généra. Agence. et Aménagements divers		408 380	540 523	395 778
Emballages récupérables identifiables		2 095	2 095	2 095
Immobilisations en cours	4-1-2	2 380 119	2 376 970	2 342 897
Total brut		45 518 312	45 160 946	45 113 425
Amortissements et provisions		(37 326 252)	(36 270 567)	(36 748 084)
Total net		8 192 060	8 890 379	8 365 341

Pour de plus amples explications sur la variation des immobilisations corporelles et des amortissements voir le tableau présenté à l'Annexe 1.

4-1-1 Constructions

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Construction Pipe Bizerte-Rades	8 740 002	8 959 377	8 740 002
Construction Pipe Jet	8 364 967	8 364 967	8 364 967
Aménagement et inspection interne du pipeline	6 430 480	6 740 296	6 430 480
Pièces de rechanges spécifiques	1 087 700	1 068 135	1 128 152
Construction et locaux de la société	5 263 487	4 919 971	5 263 487
Autres constructions	5 557 973	5 338 598	5 557 973
Total	35 444 608	35 391 344	35 485 061

4-1-2 Immobilisations en cours

Le détail de la rubrique immobilisations en cours se présente comme suit :

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Projet Skhira-Grand Sahel (Etudes techniques et financières)	4-1-2-1	1 824 113	1 824 113	1 824 113
Projet Skhira-Grand Sahel (Servitudes pour utilisations des terrains)	4-1-2-2	348 032	348 032	348 032
Mission d'inspection interne du pipeline		128 542	128 542	128 542
Avances pour l'acquisition d'équipements		23 813	23 813	23 813
Pièces de rechanges spécifiques		5 342	-	-
Acquisition chaudière à gaz		12 990	-	-
Piquetage du trace du pipeline Bizerte-Rades		18 890	-	-
Renouvellement des contrats de servitudes		17 531	17 532	17 531
Renouvellement local de gardiennage		-	25 898	-
Aménagement local échantillonneur		-	6 960	-
Autres projets		866	2 080	866
Total brut		2 380 119	2 376 970	2 342 897
Provision pour dépréciation- Projet pipeline Skhira- Menzel HAYET		(2 172 145)	(2 172 145)	(2 172 145)
Provision sur autres immobilisations en cours		(152 355)	(152 355)	(152 355)
Total net		55 619	52 470	18 397

4-1-2-1. Projet Pipeline Skhira - Menzel HAYET (Etudes techniques et financières)

La SOTRAPIL a réalisé en 2002 une étude technique et financière pour la Construction d'un pipeline multi produits pétroliers reliant la Skhira à Menzel - HAYET (Région du grand sahel) pour une valeur totale de **1 824 113 dinars**. Le coût élevé d'exécution du projet a amené le conseil interministériel réuni le 29 juillet 2008 à chercher une autre alternative pour la réalisation du projet du pipeline Skhira - Région du grand Sahel. La SOTRAPIL a envisagé alors d'adapter les composantes de l'étude technique et financière à la nouvelle configuration du projet. Les composantes de l'étude jugées caduques ont été provisionnées au cours de l'exercice 2008 à concurrence de **297 622 dinars**. Des difficultés sont apparues quant à la mise en exécution de la nouvelle configuration du projet et le retour à la configuration initiale est alors envisagé. Toutefois, et en l'absence de décision jusqu'au 31 décembre 2010 concernant l'alternative à retenir et la date de début des travaux, la SOTRAPIL a constaté par mesure de prudence au cours de l'exercice 2010 une provision complémentaire de l'ordre de **1 526 491 dinars** sur l'ensemble des éléments de l'étude technique et financière du projet, et ce en l'absence d'informations précises sur les composantes qui peuvent être utilisées et celles qui devraient être reproduites.

Il est à noter qu'en date du 3 Août 2015, une réunion au sein du ministère de l'industrie concernant les projets restructurant qui peuvent être financés dans le cadre de la coopération Européenne, il a été convenu sur la nécessité d'inclure ce projet dans le cadre du premier plan de développement post révolution 2016-2020 et il y aura des réunions avec tous les intervenants pour étudier les scénarios possibles.

Il est tout de même à signaler, que jusqu'à la date de préparation de ces états financiers aucune décision n'a été prise concernant l'alternative du projet à retenir et la date de début des travaux.

4-1-2-2. Projet Pipeline Skhira - Menzel HAYET (Servitudes pour utilisations des terrains)

Les frais de servitude pour le passage du pipeline SKHIRA - Menzel HAYET d'un montant de **348 032 dinars** ont été provisionnés en totalité au cours de l'exercice 2008.

4-2. Immobilisations financières

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Titres de participations	4-2-1	61 050	61 050	61 050
Obligations à long terme (Emprunt de l'Etat)	4-2-2	200 000	400 000	400 000
Prêts à plus d'un an sur fonds social	4-2-3	572 514	385 330	541 681
Dépôts et cautionnements		10 134	10 134	10 134
Total brut		843 698	856 514	1 012 865
Provisions pour dépréciation des immobilisations financières	4-2-4	(16 605)	(16 605)	(16 605)
Total net		827 093	839 909	996 260

4-2-1 Titres de participation

Titres	Nbr	Objet	Valeur en dinars
SNDP(4-2-1-1)	5	Décision de la CAREPP du 12/09/1996	50
Zone franche de ZARZIS	600	Décision de la CAREPP du 12/02/2000	60 000
Société AGIL de gestion et de services (S.A.GE.S)	10	Décision de la Commission technique du 11 Juin 2014	1 000
Total			61 050

4-2-1-1 Le nombre des actions SNDP au 27 décembre 2018 date de la réunion de la dernière assemblée générale extraordinaire, est de 147 actions. Dont 142 actions gratuites.

4-2-2 Obligations à long terme (Emprunt de l'Etat)

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Obligations ligne BNA Capitaux	80 000	160 000	160 000
Obligations ligne STB Finance	80 000	160 000	160 000
Obligations ligne BH	40 000	80 000	80 000
Total	200 000	400 000	400 000

4-2-3. Prêts à plus d'un an sur Fonds social

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Solde au 31 décembre 2018	541 681	396 858	396 858
Prêts accordés en 2019	128 445	42 550	326 485
Prêts recouverts en 2019	(11 880)	(17 694)	(22 730)
Prêts à recouvrir en 2019	(85 732)	(36 384)	(158 932)
Solde au 31 juin 2019	572 514	385 330	541 681

4-2-4 Provisions pour dépréciation des immobilisations financières

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Provision sur des prêts accordés aux personnels	8 822	8 822	8 822
Provision sur dépôts et cautionnements	7 783	7 783	7 783
total	16 605	16 605	16 605

4-3. Stocks

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Pièces de rechange et autres approvisionnements	4-3-1	143 238	129 437	131 969
Hydrocarbures existantes dans les canalisations banales	4-3-2	765 072	613 054	508 962
Produits à livrer JET		7 719	10 085	4 227
Total		916 029	752 576	645 158
Provisions		(8 651)	(8 651)	(8 651)
Total		907 378	743 925	636 507

4-3-1. Pièces de rechange et autres approvisionnements

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Stock initial	131 969	122 105	122 105
Les entrées	15 766	24 262	44 617
Les sorties	(4 497)	(16 930)	(34 753)
Stock au 30 juin 2019	143 238	129 437	131 969

4-3-2. Hydrocarbures existantes dans les canalisations banales

Le stock de produits à livrer correspond aux quantités d'hydrocarbures existantes dans les canalisations banales et des bacs de stockage de contaminât au 30 juin 2019. Il est valorisé au prix de facturation par la STIR.

Stock de produits à livrer -Canalisations banales	530 748
Stock de produits existant au niveau des bacs de contaminât	234 324
Stock au 30 juin 2019	765 072

4-4. Clients et comptes rattachés

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
TOTAL Tunisie	938 337	563 370	1 270 940
OIL LIBYA	(451)	402 757	1 028 499
STAROIL	177 265	280 699	567 075
SNDP	1 573 402	822 185	846 663
VIVO Energie	1 184 620	767 206	1 125 223
SHELL	461	461	461
OLA Energie	320 859	-	215 409
Clients, factures à établir	4-4-1 6 680 637	5 737 893	3 642 997

Total Brut	10 875 130	8 574 571	8 697 268
-------------------	-------------------	------------------	------------------

Ces comptes enregistrent :

- Les sommes facturées par la SOTRAPIL à chaque client contre le transport des produits pétroliers demeurent non payées jusqu'au 30 juin 2019.
- La valeur de la position de litrage de chaque client résultant du changement de la structure des prix des produits pétroliers ;
- La valeur des produits pétroliers livrés par la SOTRAPIL à ses différents clients en sus des quantités qu'ils ont commandées auprès de la STIR, et ce en raison des capacités de stockage limitées de certains autres clients au moment de l'opération de pompage.

4-4-1. Clients, factures à établir

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Compte courant produit STAROIL	1 149 709	144 693	205 761
Compte courant produit OIL LIBYA	-	942 482	389 285
Compte courant produit SNDP	1 294 167	1 607 368	252 561
Compte courant produit TOTAL	834 219	568 690	267 596
Compte courant VIVO Energie	1 167 629	957 261	1 240 727
Compte courant ola energie	1 146 968	-	166 755
Factures à établir (<i>Transport des produits pétroliers</i>)	1 067 220	1 510 765	1 099 587
Nouvelle répartition VIVO ENERGY	20 725	6 634	20 725
Total	6 680 637	5 737 893	3 642 997

Ces comptes enregistrent les sommes que la SOTRAPIL n'a pas facturées jusqu'au 30 juin 2019 à ses différents clients au titre :

- Des quantités des produits pétroliers livrées en sus des quantités qu'ils ont commandées ;
- De la contrepartie du transport des produits pétroliers par pipeline.

4-5. Autres actifs courants

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Fournisseurs débiteurs		23 290	22 522	24 097
Personnel, avances et acomptes		67 206	67 215	84 116
Débiteurs divers	4-5-1	1 897 696	551 060	543 934
Produits à recevoir	4-5-2	27 806	38 513	55 330
Charges constatées d'avance	4-5-3	130 215	125 074	147 816
Etat, crédit de TVA		14 087	62	7 782
Etat, crédit de TFP		5 218	6 830	
Total brut		2 165 518	811 276	863 075
Provisions	4-5-4	(321 877)	(247 766)	(321 877)
Total net		1 843 641	563 510	541 198

4-5-1. Débiteurs divers

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Raccordement TOTAL Tunisie	4-5-1-1	8 114	18 333	12 525

Ministère de l'équipement	4-5-1-2	128 036	128 036	128 036
Ministère de l'énergie		328 647	328 647	328 647
Ministère de l'industrie et de commerce		74 111	74 111	74 111
Recette de finance (Dépôt et consignation)		1 358 170		
Autres débiteurs divers		618	1 933	6 15
Total		1 897 696	551 060	543 934

4-5-1-1. Raccordement TOTAL

Ce solde représente la prise en charge par la SOTRAPIL du coût de raccordement pour le transport du produit Jet A1 au dépôt du client TOTAL Tunisie de Rades à ses dépôts situés à l'aéroport de Tunis Carthage en contrepartie d'un droit de passage d'un montant de cinq cent millimes par mètre cube payé annuellement au profit de la SOTRAPIL.

4-5-1-2 Ministère de l'équipement

Cette créance représente le reliquat des impayés dus par le ministère de l'équipement, de l'habitat et de l'aménagement du territoire sur des travaux opérés par la SOTRAPIL.

4-5-2. Produits à recevoir

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Remboursement les dépenses de location	3 360	7 094	4 151
Echelle d'intérêt créditeur AMEN BANK	-	345	-
Echelle d'intérêt créditeur Banque de l'Habitat	10 623	27 904	40 100
Echelle d'intérêt créditeur STB	-	-	201
Echelle d'intérêt créditeur BNA FSCentre Urbain Nord	156	-	-
Echelle d'intérêt créditeur BNA Kheireddine Pacha	169	-	5 298
Echelle d'intérêt créditeur BNA Centre Urbain Nord	3 853	-	767
Remboursement CNAM	847	82	1 526
Revenus des titres de participatio	-	70	
Remboursement STAR	8 798	3 018	3 287
Total	27 806	38 513	55 330

4-5-3. Charges constatées d'avance

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Taxe sur vehicule	4 183	4 105	8 366
Facture OMMP	30 871	45 611	91 221
Facture TUNISIE CLEARING	5 305	5 300	-
Facture AETECH	2 633	2 508	5 793
Facture GAT ASSURANCE	23 699	-	-
Facture SIMAC	9 025	9 025	17 531
Facture OACA	20 627	19 644	-
Facture BOURSE DE TUNIS	4 000	4 000	1 666
Facture ARCHIDOC	4 626	4 626	9 252
Facture GMG	2 500	5 772	-
Facture SNDP	11 757	7 000	9 668

Facture TOPNET	5 388	5 700	950
Facture APAVE	2 607	2 507	-
Autres charges constatées d'avance	2 994	9 276	3 369
Total	130 215	125 074	147 816

4-5-4. Provisions

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Provisions sur les avances accordées aux fournisseurs	7 308	7 308	7 308
Provisions sur les produits à recevoir	112 422	112 422	112 422
Provisions sur la créance du Ministère de l'équipement	128 036	128 036	128 036
Provision sur la créance du Ministère de l'Industrie	74 111	-	74 111
Total	321 877	247 766	321 877

4-6. Placements et autres actifs financiers

		<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Prêts à moins d'un an sur fonds social		182 842	119 914	158 932
Placements courants	4-6-1	30 000 000	26 000 000	31 000 000
Emprunt obligataire		200 000	200 000	200 000
Intérêts courus sur placements à terme	4-6-2	2 443 636	1 326 764	893 767
Total		32 826 478	27 646 678	32 252 699

4-6-1. Placements courants

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
BNA (Khair-Eddine Pacha)	16 000 000	17 000 000	19 000 000
BANQUE DE L'HABITAT	5 000 000	1 000 000	2 000 000
BTK (Centre Urbain Nord)	-	2 000 000	-
Banque Tuniso-Libienne	2 000 000	1 000 000	3 000 000
ATB (CHARGUIA)	1 000 000	-	1 000 000
BT (Centre Urbain Nord)	-	5 000 000	-
BNA (Centre Urbain Nord)	6 000 000	-	6 000 000
Total	30 000 000	26 000 000	31 000 000

4-6-2 Intérêts de placements

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Banque nationale Agricole (Centre Urbain Nord)	449 218	-	41 214
Banque nationale Agricole (Khair-Eddine Pacha)	1 426 104	838 056	634 812
ARAB TUNISIAN BANK	80 645	-	19 055

Intérêt sur emprunt obligataire	607	909	19 512
Banque de l'Habitat	300 368	56 022	30 490
BT (Centre Urbain Nord)	-	244 622	-
BTK (Centre Urbain Nord)	-	150 082	-
Banque Tuniso-Libienne	186 694	37 073	148 684
Total	2 443 636	1 326 764	893 767

4-7. Liquidités et équivalents de liquidités

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
BNA (Khair-Eddine Pacha)	2 725	273 632	2 272
BANQUE DE L'HABITAT	536 851	1 476 640	320 201
STB (MAHRAJENE)	13 408	45 476	45 797
BTK (Centre Urbain Nord)	(978)	569 505	54 007
BTK (centrale)	179	176	177
AMEN BANK (Lafayette)	(2)	21 015	9
BTK Fonds Social	-	95 350	73 031
Banque ZIYTOUNA	254	83 278	68 540
ATB (CHARGUIA)	7 552	7 679	7 612
BT (Centre Urbain Nord)	1 863	1 955	976
Banque Tuniso-Libienne	4 177	-	-
BNA (Centre Urbain Nord)	784 419	-	514 453
BNA-FS (Centre Urbain Nord)	15 567	-	-
Autres comptes	-	9 590	9 691
Caisse	1 037	815	123
Total	1 367 052	2 585 111	1 096 889

4-8. Capitaux propres

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Capital social		20 691 000	20 691 000	20 691 000
Réserves	4-8-1	3 640 751	3 463 639	3 166 494
Autres capitaux propres	4-8-2	139 510	139 510	139 510
Résultats reportés	4-8-3	13 673 251	11 102 833	11 102 833
Capitaux propres avant résultat de l'exercice		38 144 512	35 396 982	35 099 837
Résultat net de la période		3 518 228	3 894 151	7 103 434
Capitaux propres avant affectation		41 662 740	39 291 133	42 203 271

Pour de plus amples détails sur la variation des capitaux propres pour la période allant du 01 Janvier 2019 au 30 juin 2019, voir le tableau présenté à l'annexe 2.

4-8-1 : Réserves

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Réserves légales	2 069 099	2 017 373	2 017 373

Réserves extraordinaires		160 205	160 205	160 205
Réserves pour fonds social	4-8-1-1	1 411 447	1 286 061	988 916
Total		3 640 751	3 463 639	3 166 494

4-8-1-1. Réserves pour fonds social

	30/06/2019	30/06/2018
Fonds social au 1er janvier 2019	988 916	899 161
Ressources de la période	567 670	516 375
- Quote-part résultat de l'exercice	550 000	500 000
- Intérêts des prêts au personnel	7 077	5 692
- Intérêts bancaires capitalisés	400	748
- Contributions du personnel aux tickets de restaurants	10 193	9 935
Emplois de la période	145 139	129 475
- Restauration	133 764	118 375
- Omra et voyage	5 300	8 100
- Dons maladie et décès	5 900	-
- Fête de fin d'année et de retraite	-	3 000
- Dons scolarité	175	-
Fonds social au 30 juin 2019	1 411 447	1 286 061

4-8-2 Autres Capitaux propres

Les autres capitaux propres contiennent l'excédent de la valeur réalisée sur les obligations de la SICAV, qui s'élève à 139 510.

4-8-3 Résultats reportés

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Résultats reportés	13 673 251	11 102 833	11 102 833
	13 673 251	11 102 833	11 102 833

Le solde de la rubrique des résultats reportés se détaille comme suit :

	Montant
Résultat net de l'année 2018	7 103 434
Résultats reportés au 31 décembre 2018	11 102 833
Résultat avant affectation	18 206 267
Dividendes (950 millimes par action)	(3 931 290)
Dotation annuelle au fonds social	(550 000)
Réserve légale	(51 726)
Résultats reportés au 30 juin 2019	13 673 251

4-9. Provisions pour risques et charges

Cette rubrique enregistre le montant des provisions pour risques et charges constatées par la SOTRAPIL. Elles se détaillent comme suit :

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Affaire de servitude Société de promotion Immobilière BELDIAR		58 590	58 590	58 590
Affaire juridique de Comète et TRAPIL	4-9-1	626 629	605 451	650 871
Charges d'amortissements des droits de servitudes	4-9-2	2 088 470	1 779 068	1 933 769
Provisions sur le personnel MOHAMED ZAMMOURI		9 500	9 500	9 500
Provision sur pénalité de retard Comète et TRAPIL	4-9-3	75 000		75 000
Total		2 858 189	2 452 609	2 727 730

4-9-1. Affaire juridique de Comète et TRAPIL

La provision de Comète - TRAPIL a été constatée suite à une action en justice lancée par ce groupement réclame le règlement du reliquat du montant du marché de l'étude du pipeline SKHIRA- Grand SAHEL. La SOTRAPIL a alors constaté une provision à hauteur de 20% du montant des trois premières phases du marché initial qui n'a pas fait l'objet de décompte.

4-9-2. Provision pour amortissements des droits de servitudes

La provision pour charges d'amortissements des droits de servitudes correspond à l'estimation de la consommation au titre des exercices postérieurs à 2012 de l'avantage économique rattaché à l'exploitation du droit de passage du pipeline.

4-9-3. Provision sur pénalité de retard Comète et TRAPIL

Suite au PV de notification du jugement au profit de la société COMETE TRAPIL concernant le paiement des pénalités de retard des cautions de garantie au taux de 5%, la société SOTRAPIL a constaté des provisions d'un montant de 75000 dinars calculés au taux de 8% pour la période allant du 24 novembre 2012 au 30 juin 2019.

4-10 Fournisseurs et comptes rattachés

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Fournisseurs, achats de biens et services		115 940	468 279	470 767
Fournisseurs, factures non encore parvenues		332 965	570 557	199 161
Fournisseurs, achats d'immobilisations		228 590	218 590	230 671
Fournisseurs d'immobilisations, retenues de garanties		27 952	27 009	54 066
Total		705 447	1 284 435	954 665

4-11 Autres passifs courants

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Clients créditeurs	4-11-1	6 609 769	4 365 948	3 985 417
Personnel, œuvres sociales		295 811	294 664	433 774
Personnel, oppositions		2	761	1 287
Personnel, charges à payer		575 327	597 262	624 895
Etat, impôts et taxes retenues à la source		106 694	117 377	156 045
Etat, taxe sur chiffre d'affaires		3 179	3 021	3 431
Etat, TVA à payer		65 630	47 894	57 725
Etat Impôts sur les bénéfices		817 985	1 187 531	1 272 524

Créditeurs divers		59 961	56 779	43 714
Comptes transitoires ou d'attente		54	(1 389)	54
Charges à payer	4-11-2	125 728	99 687	97 337
Dividende à distribuer		2 900 666	9 812	9 780
Produits constatés d'avance	4-11-3	62 017	49 649	24 094
Total		11 622 823	6 828 996	6 710 077

4-11 - 1 Clients créditeurs

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Compte courant produit TOTAL Tunisie	1 035 120	789 298	586 510
Compte courant produit OIL LIBYA	-	1 064 107	1 049 279
Compte courant produit STAROIL	1 122 496	1 110 876	1 167 967
Compte courant produit SNDP	1 812 285	636 340	186 063
Compte courant produit VIVO ENERGY	1 033 445	765 327	434 766
Compte courant produit OLA ENERGY	1 595 972	-	546 740
Nouvelle répartition SNDP	10 451	-	10 451
Nouvelle répartition TOTAL	-	-	1 527
Nouvelle répartition STAROIL	-	-	822
Nouvelle répartition OLA ENERGY	-	-	1 292
Total	6 609 769	4 365 948	3 985 417

Ces comptes enregistrent, la valeur des quantités de produits pétroliers commandées par les clients de la SOTRAPIL auprès de la STIR, et qui ne leur ont pas été livrées à cause de leurs capacités limitées de stockage au moment de l'opération de pompage des produits. Notons que la détermination des soldes des comptes courants produits débiteurs et créditeurs et les facturations conséquentes se font une fois à la fin de chaque exercice comptable.

4-11- 2 Charges à payer

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Provisions Jetons de présence Conseil d'administration	42 000	45 000	30 000
Provisions Jetons de présence Comité d'audit Interne	12 000	11 250	7 500
Provisions Honoraires du Commissaire aux comptes	13 250	11 000	14 500
Charges à payer TT	5 000	9 962	5 700
Charges d'assurances	32 500	-	
Autres charges à payer	20 978	22 475	39 637
Total	125 728	99 687	97 337

4-11- 3 Produits constatés d'avance

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
- Loyer Office National de la Télédiffusion	9 926	-	3 151

- Loyer BTK	51 310	48 867	20 943
- Autres produits constatés d'avance	781	782	-
Total	62 017	49 649	24 094

NOTES 5 : RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT
5-1. Revenus

		30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Transport par pipeline	5-1-1	7 147 212	7 555 879	15 464 408
Transport par conduites banales	5-1-2	269 898	301 214	615 667
Transport pipe JET	5-1-3	627 000	638 376	1 303 193
Frais de stockage des produits pétroliers dans le pipeline	5-1-4	48 213	48 213	96 427
Total		8 092 323	8 543 682	17 479 695

5-1-1 Transport par pipeline

	(en m ³)	Prix/m ³	Chiffre d'affaires 30/06/2019
Gasoil	491 033	7,723	3 792 249
Pétrole	3 132	7,523	23 564
Gasoil sans soufre	102 783	7,723	793 794
Essence sans plomb	302 712	8,373	2 534 606
Gasoil CPC			2 999
Total	899 660		7 147 212

5-1-2 Transport par conduites banales

	<u>Volume transporté</u> (en mètre cube)	<u>Prix/m³</u>	<u>Chiffre d'affaires</u> 30/06/2019
Gasoil	491 033	0,300	147 310
Pétrole	3 132	0,300	940
Gasoil sans soufre	102 783	0,300	30 835
Essence sans Plomb	302 712	0,300	90 814
Total	899 660		269 898

5 1-3 Transport pipe JET

Ce compte enregistre le revenu provenant du transport du kérosène à l'aéroport au niveau du pipe Jet pour les deux clients TOTAL et SNBP.

	<u>Volume transporté</u> (en mètre cube)	<u>Prix/m³</u>	<u>Chiffre d'affaires</u> 31/12/2018
--	---	---------------------------	---

Quantité transportée du 01 janvier 2019 au 30 juin 2019	84 730	7,400	627 000
Total	84 730		627 000

5-1-4 Frais de stockage des produits pétroliers dans le pipeline

Ce compte enregistre les revenus provenant des frais de stockage du gasoil au niveau du pipeline multi-produits en dehors des périodes de pompage. La facturation des frais de stockage est effectuée mensuellement selon un montant fixe de 2,066 dinars qui est réparti entre les clients en fonction des quantités transportées de l'année précédente.

	<u>Volume Stocké</u>	<u>Prix/m³</u>	<u>Chiffre d'affaires</u>
	<u>(en mètre cube)</u>		<u>30/06/2019</u>
Frais de stockage	23 336	2,066	48 213

5-2 Autres produits d'exploitation

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Profits sur position de litrage	-	585 211	323 288
Reprise sur provision	24 243	-	-
Vente cahiers de charges	-	180	530
Total	24 243	585 391	323 818

5-3 Achats consommés

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Achats stockés	27 920	24 262	54 379
Variation des approvisionnements stockés	(11 269)	(7 331)	(9 863)
Achats non stockés d'énergies	414 149	343 185	768 243
Carburants	53 595	56 869	101 787
Electricité	29 732	22 007	54 023
Eau	3 850	5 079	11 306
Fournitures de bureau	7 957	11 220	34 369
Achats divers	69	74	205
Total	526 003	455 365	1 014 449

5-4 Charges de personnel

Les charges de personnel s'élèvent au 30 juin 2019 à **2 375 878 dinars** contre **2 424 891 dinars** au 30 juin 2018, soit une diminution de **49 013 dinars**.

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Salaires	1 745 880	1 782 957	3 545 550
Charges sociales légales CNSS	346 466	386 446	839 670
CAVIS	24 305	27 357	72 282
Assurance groupe	164 088	205 734	443 154

Charges de personnel liées à une modification comptable	28 265	6 877	6 877
Autres charges de personnel	66 874	15 520	24 508
Total	2 375 878	2 424 891	4 932 041

5-5 Dotations aux amortissements et aux provisions

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Amortissements des immobilisations incorporelles	645 695	734 909	1 381 472
Amortissements des immobilisations corporelles	154 702	184 651	459 773
Dotations aux amortissements liées à une modification comptable	4 014	3 509	7018
Dotations aux provisions pour amortissements au titre des contrats de servitude et litiges	112	-	-
Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations	-	-	27 033
Dotations aux provisions des autres actifs courants	-	-	74 111
Total	804 523	923 069	1 949 407

5-6 Autres charges d'exploitation

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Redevance pour utilisation des immobilisations concédées	51 498	65 284	130 607
Entretiens et réparations	91 425	48 720	116 813
Primes d'assurance	74 682	90 077	181 113
Etudes et divers services extérieurs	71 458	98 230	215 462
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	35 975	34 340	108 781
Formations	49 674	96 147	129 915
Publicités, publications, relations publiques	19 179	14 956	57 049
Transports et déplacements	83 565	48 341	93 033
Frais de P.T.T	23 102	22 854	46 831
Services bancaires et assimilés	4 551	3 194	8 065
Impôts et taxes et versements assimilés	92 211	89 647	221 531
Jetons de présence	16 500	18 750	37 500
Autres charges antérieures (liées aux modifications comptables)	4 123	2 249	11 941
Pertes sur position de litrage	5-6-1 648 044	-	-
Transfert des charges	(78 361)	(68 063)	(103 213)
Total	1 187 626	564 726	1 255 428

5-6-1 Pertes sur position de litrage

	30/06/2019
Compte courant SNDP	(340 862)
Compte courant TOTAL	83 221
Compte courant STAROIL	(121 692)

Compte courant OLA ENERGY	(491 939)
Compte courant VIVO ENERGY	223 228
Total	(648 044)

5-7. Charges financières nettes

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Pertes de changes	(10 299)	(36 823)	(79 936)
Gains de changes	9 477	812	2 044
Autres charges financières	(477)	(405)	(1 163)
Total	(1 299)	(36 416)	(79 055)

5-8 Produits des placements

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Intérêts perçus sur Bons de trésor et valeurs assimilées	1 979 597	1 125 387	2 538 748
Dividendes perçus		62	62
Total	1 979 597	1 125 449	2 543 610

5-9 Autres gains ordinaires

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Revenus de location des immeubles	130 667	125 058	249 600
Produits divers ordinaires liés à une modification comptable	6 920	1 191	29 155
Cession voitures	-	-	-
Autres gains ordinaires	1 245	853	25 243
Total	138 832	127 102	303 998

5-10 Autres pertes ordinaires

	30/06/2019
Contribution sociale	57806
Autres pertes ordinaires	2
Total	57 808

Le montant 57 806 dinars correspond à la contribution sociale instaurée par l'article 53 de la loi n° 66-2017 relative à la loi de finances 2018.

NOTES 6 : RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
6-1. Variation des autres actifs

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Variation des autres actifs courants	(1 302 443)	56 907	5 108
Variation des autres actifs financiers	(1 373 779)	(604 616)	(410 637)
Décassements des prêts sur fonds social	(30 833)	11 528	(144 823)
Total	(2 707 055)	(536 181)	(550 352)

6-2. variation des fournisseurs et autres dettes

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Variation des fournisseurs et comptes rattachés	(249 218)	57 433	(272 337)
Variation des autres passifs courants	4 912 746	2 257 183	2 138 264
Variation des fournisseurs d'immobilisations	28 195	4 326	34 924
Total	4 691 723	2 318 942	1 900 851

6-3. Affectation au fonds social

Ce solde représente la variation du fonds social qui s'est élevée au 30 juin 2019 à **127 469 dinars** contre **113 100 dinars** au 30 juin 2018.

Note 7. Engagements hors bilan
7-1 Engagements financiers

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Engagements donnés	4 617 064	4 366 022	4 613 834
Cautions données	220 233	217 004	217 004
Cautions pour stocks de remplissage	4 396 831	4 149 018	4 396 830
Engagements reçus	999 198	991 069	1 056 995
Cautions reçues	999 198	991 069	1 056 995



ANNEXES

**TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
(Exprimé en dinars)**

Désignations	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS/PROVISIONS				VCN	
	31/12/2018	Entrées	Sorties	30/06/2019	31/12/2018	Dotations	Régularisations	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019
Terrains	625 640	-	-	625 640				-	625 640	625 640
Constructions	35 485 061	27 188	67 639	35 444 610	28 866 712	488 403	67 639	29 287 476	6 618 349	6 157 134
Inst. tech matériel et outillage industriel	4 006 939	380 820	-	4 387 759	3 318 316	93 919	-	3 412 235	688 623	975 524
Matériels de transport	1 392 560	-	-	1 392 560	1 205 629	35 466	-	1 241 095	186 931	151 465
Equipements de bureaux	862 455	14 695	-	877 150	666 872	23 811	112	690 795	195 583	186 355
Installations, Agencements et Aménagements	395 778	12 601	-	408 379	366 055	4 096	-	370 151	29 723	38 228
Emballages récupérables	2 095	-	-	2 095	-	-	-	-	2 095	2 095
Total Immobilisations corporelles	42 770 528	435 304	67 639	43 138 193	34 423 584	645 695	67 751	35 001 752	8 346 944	8 136 441
Immobilisations en cours	2 342 897	481 704	444 482	2 380 119	2 324 500	-	-	2 324 500	18 397	55 619
Total	45 113 425	917 008	512 121	45 518 312	36 748 084	645 695	67 751	37 326 252	8 365 341	8 192 060

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES
 (Exprimé en dinars)

Désignation	Capital social	Réserves légales	Autres réserves	Réserves spéciales de réinvestissement	Fonds social	Résultat de l'exercice	Résultats reportés	Total
Solde au 31/12/2018	20 691 000	2 017 373	160 205	139 510	988 916	7 103 434	11 102 833	42 203 271
Affectation du résultat de l'exercice 2018	-	51 727	-	-	-	(7 103 434)	7 051 708	-
Augmentation du Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes à distribuer	-	-	-	-	-	-	(3 931 290)	(3 931 290)
Affectation pour fonds social	-	-	-	-	550 000	-	(550 000)	-
Ressources fonds social	-	-	-	-	17 670	-	-	17 670
Emplois fonds social	-	-	-	-	(145 139)	-	-	(145 139)
Résultat de la période (*)	-	-	-	-	-	3 518 228	-	3 518 228
Solde au 30/06/2019	20 691 000	2 069 100	160 205	139 510	1 411 447	3 518 228	13 673 251	41 662 740

(*) Le résultat net par action s'élève à 0.850 dinars.

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DU 01 Janvier 2019 au 30 Juin 2019
(Exprimé en dinars)

Produits		Charges		Soldes	30/06/2019	30/06/2018
Revenus	8 092 323	déstockage de production	(259 601)			
Total	8 092 323	Total	(259 601)	Production	8 351 924	8 677 424
Production	8 351 924	Achats consommés	15 766			
Total	8 351 924	Total	15 766	Marge sur coût matières	8 336 158	8 660 494
Marge sur coût matières	8 336 158	Autres charges externes	1 681 792			
Autres produits d'exploitation	24 243					
Total	8 360 401	Total	1 681 792	Valeur ajoutée brute	6 678 609	8 265 646
Valeur ajoutée brute	6 678 609	Impôts et taxes	94 433			
		Charges de personnel	2 375 878			
Total	6 678 609	Total	2 470 311	Excédent brut d'exploitation	4 208 298	5 749 770
Excédent brut d'exploitation	4 208 298	dotations aux amortissements	804 523			
Autres gains ordinaires	138 832	Autres pertes ordinaires	57 808			
Produits de placements	1 979 597	Charges financières	1 299			
Transfert et reprise de charges	78 362	Impôts sur les bénéfices	2 023 231			
		Total	2 886 861			
Total	6 405 089			Résultat des activités ordin.	3 518 228	3 894 151
Résultat des activités ordinaires	3 518 228	Effet négatif des modifi. compt	-			
Total	3 518 228			Résultat net après modifi. compt		
Total	3 518 228	Total	3 518 228	Résultat des activités ordin.	3 518 228	3 894 151

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
(Exprimé en dinars)

30/06/2019

Désignations	A réintégrer	A déduire	Résultat
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			3 518 228
A réintégrer			2 645 405
Impôts sur les Bénéfices	2 023 231		
Provision pour congés au 30 juin 2019	376 338		
Charges à réintégrer	32 671		
Provisions pour risques et charges	154 702		
Pertes de change	657		
Contribution sociale	57 806		
A déduire		382 974	
Provision pour congés au 31 décembre 2018		349 311	
Reprise provisions		24 243	
Gain de change		9 420	
Résultat fiscal			5 780 659
Base imposable			5 780 659
Impôts sur les bénéfices			2 023 231
Contribution sociale			57 806
Acomptes Provisionnels versés			(1 262 273)
Retenu à la source			(779)
Impôt à liquider (juin 2019)			817 985