

BILAN AU 30 JUIN 2006

ACTIFS	NOTE	juin-06	juin-05	2005
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		76777	72884	74963
MOINS AMORTISSEMENT		-61892	-49025	-55308
TOTAL 1	V-1	14885	23859	19655
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11859819	11401439	11864269
MOINS AMORTISSEMENT		-7161754	-6612525	-6923964
TOTAL 2	V-2	4698065	4788914	4940305
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		286612	313304	287646
MOINS PROVISIONS		-98000	-98000	-98000
TOTAL 3	V-3	188612	215304	189646
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISEES		4901562	5028077	5149606
AUTRES ACTIFS NON COURANTS				
TOTAL		4901562	5028077	5149606
ACTIFS COURANTS				
STOCKS		4902863	4662407	4471233
MOINS PROVISIONS		-173022	-133265	-173022
TOTAL 1	V-4	4729841	4529142	4298211
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5893785	5455636	5254916
MOINS PROVISIONS		-1617466	-1686508	-1642283
TOTAL 2	V-5	4276319	3769128	3612633
AUTRES ACTIFS COURANTS	V-6	264636	386977	238905
MOINS PROVISIONS		-31577	-31577	-31577
TOTAL 3		233059	355400	207328
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS*	V-7	521486	361488	559268
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES *	V-8	850165	1031546	1721109
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		10610870	10046704	10398549
TOTAL DES ACTIFS		15512432	15074781	15548155

* Les soldes des postes sus indiqués ont été retraités pour les besoins de la comparaison

BILAN AU 30 JUIN 2006

BILAN AU 30 JUIN 2006				
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		juin-06	juin-05	déc-05
CAPITAUX PROPRES	V-8			
CAPITAL SOCIAL		5555000	5555000	5555000
RESERVES		4364365	3764365	3764365
AUTRES RESERVES		1953187	1946572	1846238
AUTRES CAPITAUX PROPRES		1000740	1070273	1038108
RESULTATS REPORTES		88302	131603	131603
CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EX.		12961594	12467813	12335314
RESULTAT DE L'EXERCICE		737324	550313	1389949
CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		13698918	13018126	13725263
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
<i>PROVISIONS POUR RISQUES</i>		260155	280459	232297
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	V-9	260155	280459	232297
PASSIFS COURANTS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	V-10	660641	911235	790833
AUTRES PASSIFS COURANTS	V-11	892718	833218	795949
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FIN	V-12	0	31743	3813
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		1553359	1776196	1590595
TOTAL DES PASSIFS		1813514	2056655	1822892
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		15512432	15074781	15548155

ETAT DE RESULTAT AU 30 JUIN 2006

		juin-06	juin-05	déc-05
PRODUITS D'EXPLOITATION				
REVENUS		5117696	4620817	9639819
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		138048	50202	445690
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	VI-1	5255744	4671019	10085509
CHARGES D'EXPLOITATION				
VARIATION DES STOCKS DES PROD FINIS ET DES ENC*		-391630	-680057	-576429
VARIATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES		-40001	-256513	-168966
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET CONSOMMABLES	VI-2	2728211	2863577	4806395
ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	VI-3	80989	58135	130998
CHARGES DE PERSONNEL	VI-4	852762	823740	1695906
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	VI-5	347632	301114	633254
DOTATIONS AUX PROVISIONS	VI-6	96549	50224	328378
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	VI-7	779971	735071	1531379
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		4454483	3895291	8380915
RESULTAT D'EXPLOITATION(I - II)		801261	775728	1704594
CHARGES FINANCIERES NETTES*	VI-8	29771	39308	47086
PRODUITS DES PLACEMENTS				
AUTRES GAINS ORDINAIRES	VI-9	45534	20437	63218
AUTRES PERTES ORDINAIRES*	VI-10	-16595	-186766	-189036
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOTS		859971	648707	1625862
IMPOTS SUR LES BENEFICES	VI-11	-122647	-98394	-235913
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOTS		737324	550313	1389949
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		737324	550313	1389949

* Les soldes des postes sus indiqués ont été retraités pour les besoins de la comparaison

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

AU 30 JUIN 2006

	juin-06	juin-05	déc-05
FLUX DE TRESORERIE LIE A L'EXPLOITATION			
Résultat net	737324	550313	1389949
Amortissements et provisions	444181	351338	961632
Variation des stocks	-431630	-936570	-745395
Variation des créances	-638869	-608635	-407916
Variation des autres actifs*	12051	131920	828605
Variation frs et autres dettes	-33423	-388738	-546410
Moins value de cessions			
Production immobilisée			-21838
plus value de cession	-42630	-25000	-17000
Reprise sur provision	-93507	-3762	-334546
Quote part subvention d'investissement	-37368	-39877	-79951
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	-83871	-969011	1027130
FLUX DE TRESORERIE LIE AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décaissements provenant de l'acquis.d'immob.corp.et incorp.	-54005	-614654	-1083870
Encaissements provenant de la cession d'immob.corp.et incorp.	78500	10000	17000
Décaissements provenant de l'acquis.d'immob.financières	-2466	-19980	-104334
Encaissements provenant de la cession d'immob.financières	10115		9678
Flux de trésorerie affecté aux activités d'investissement	32144	-624634	-1161526
Dividendes et autres distribution	-833250	-888800	-888800
Encaissement prêts			
Subvention d'investissement			7910
Encaissement suite au placement			
Encaissement suite cession action propres a l'entreprise			
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-833250	-888800	-880890
Incidence positive de variation de change	30900	41685	51109
Incidence négative de variation de change	-13054	-17153	-29850
Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalent des liquidités	17846	24532	21259
VARIATION DE TRESORERIE	-867131	-2457913	-994027
Trésorerie au début de l'exercice*	1717296	3457717	2711323
Trésorerie à la clôture de l'exercice*	850165	999804	1717296

* Les soldes des postes sus indiqués ont été retraités pour les besoins de la comparaison

Générale Industrielle de Filtration

VI/ NOTES RELATIVES AU BILAN:

V-1- Immobilisations Incorporelles :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Logiciels	76777	72884	74963
Amortissements Logiciels	-61892	-49025	-55308
TOTAUX	14885	23859	19655

V-2- Immobilisations Corporelles :

Désignations	Mts Bruts	Amortissements	Montants Nets
Terrains	475823		475823
Constructions	2623123	1037201	1585922
Matériel et outillages	3285742	3238770	46972
AAI	835906	365912	469994
Matériel industriel	2238023	1017426	1220597
Outillage industriel	558925	227643	331282
AAI Divers	458770	428995	29775
Matériel de transport	497835	228708	269127
Matériel de transport de biens	327694	191312	136382
Autres immobilisations corporelles	139	139	0
Mobilier et matériel de bureau	216478	151137	65341
Matériel informatique	280392	213542	66850
Emballage commercial	60969	60969	0
TOTAUX	11859819	7161754	4698065

V-3- Immobilisations financières :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Titres CIT	12000	12000	12000
Titres Axess	99000	99000	99000
Titres BTS	20000	20000	20000
Titres CDF	50000	50000	50000
Prêts aux personnels	105112	131529	102646
Dépôts et cautionnements	500	775	4000
TOTAL	286612	313304	287646
Provisions sur titres	-98000	-98000	-98000
Immobilisations financières net	188612	215304	189646

Les provisions sur titres au 30/06/2006 se détaillent comme suit:

Désignations	juin-06
Titres CIT	-12000
Titres Axess	-36000
Titres CDF	-50000
TOTAL	-98000

Générale Industrielle

de Filtration

V-4- Stocks :

Les stocks détenus par la société GIF à la date d'arrêté des états financiers sont détaillés comme suit :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Stocks	4902863	4662407	4471233
Provisions	-173022	-133265	-173022
Stocks nets	4729841	4529142	4298211

Les stocks se détaillent comme suit:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Matières premières	334906	513653	530195
Composantes pour filtres	387356	190221	299700
Matières premières filtrantes	446939	411361	439088
Produits chimiques	223969	183512	163799
Tôles	793679	868196	764504
Eléments filtrants	188924	224433	128293
Emballages étuis	201681	177012	220318
Pièces de rechange et aciers spéciaux	194365	164962	193986
Consommables productions et maintenances	19765	51055	12420
Divers	8970	3400	8250
Matière première en transit		60294	
Produits finis	2102309	1814308	1710680
TOTAL	4902863	4662407	4471233

V-5- Clients et comptes rattachés :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Clients ordinaires locaux	1484076	1557050	1093431
Clients Etrangers	1932902	1408010	1545003
clients effets à recevoir	254905	321760	51764
Clients douteux étrangers	189894	189894	189894
Clients douteux Locaux	697002	698086	697696
Clients douteux DOGHRI	33695	35328	33695
Clients Contentieux	85645		87718
Effets impayés	100461	129628	122287
Chèques impayés	73792	62862	74016
Chèques et effets en caisse	1041413	1053018	1359412
Provisions pour dépréciation	-1617466	-1686508	-1642283
Total des clients nets	4276319	3769128	3612633

Générale Industrielle de Filtration

V-6- Autres actifs courants :

LIBELLES	juin-06	juin-05	déc-05
Etat TFP à reporter	875	391	
TVA à reporter		128731	32505
Acompte provisionnel	160239	128818	151721
Produit à recevoir	3000	11938	
Axess			1066
Débiteurs ben Ismail	31577	31577	31577
Autres débiteurs divers		2340	
Compte de régularisation actif	18548	15874	20978
Charges payées et comptabilisées d'avance	50397	67308	1058
Provisions pour dépréciation	-31577	-31577	-31577
TOTAL	233059	355400	207328

V-7- AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Effets remis à l'encaissement	366451	240874	480620
Chèques remis à l'encaissement	155035	120614	78648
TOTAL	521486	361488	559268

V-8- LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Banques	843152	1022807	1715766
Caisse	7013	8739	5343
TOTAL	850165	1031546	1721109

Générale Industrielle de Filtration

V-9-CAPITAUX PROPRES :

Capitaux propres

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Capital social	5555000	5555000	5555000
Réserves	6317552	5710937	5610603
Réserves légales	555500	555500	555500
Réserves statutaires	3808865	3208865	3208865
Réserves pour réinvestissements	1076061	1076061	1076061
Réserves pour fonds social	620511	620511	620511
Reserves de regularisation du cours	256615	250000	250000
Actions propres à l'entreprise			-100334
Résultats reportés	88302	131603	131603
Autres capitaux propres	1000740	1070273	1038108
Réserves spéciales de réévaluation	523512	523512	523512
Subventions d'investissement	847352	839442	847352
Résorption subventions	-370124	-292681	-332756
Total capitaux propres avant résultat	12961594	12467813	12335314
Résultat de l'exercice	737324	550313	1389949

V-10- Passifs non courants:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Provisions pour risques	260155	280459	232297
TOTAL	260155	280459	232297

V-11-FOURNISSEUR ET COMPTES RATTACHES :

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Fournisseurs Locaux	193376	315198	217396
Fournisseurs étrangers	298565	120559	217459
Fournisseur retenue de garantie	18890	36138	26378
Fournisseur Effets à payer	149810	439340	329600
TOTAL	660641	911235	790833

Générale Industrielle de Filtration

V-12- AUTRES PASSIFS COURANTS :

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Prêt CNSS	1080	1241	1241
Retenue à la source	12577	40150	30178
Rémunérations dûe	232		7253
Retenue / honoraire	6111		16077
Impôt/société	122647	98394	
Droit de timbre	328	200	164
TCL	1662	1356	1183
TFP			1340
tva à payer	26505		
T P E	24475	22657	23949
Ecofiltre	10181		
FOPROLOS	1030	1051	2054
Autres impôt et taxe		4319	
CNSS	71483	72738	99136
Assurance groupe	27822	26706	26864
CAVIS	1295	1305	3906
COMAR	508	1902	
crédoeurs divers	33023	33023	33023
Distibuteur I	24846	55549	45485
Distibuteur II	92537	165139	141706
Distibuteur III	26971	32034	66162
Charges à payer	260418	177924	196589
Compte de régularisation passif	145879	96764	98477
Compte d'attente	1108	766	1162
TOTAL	892718	833218	795949

V-13- CONCOURS BANCAIRES ET PASSIFS FINANCIERS :

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Banques Fonds Social		31743	3813
TOTAL	0	31743	3813

V-14-Engagements hors bilan

Tableau des engagements

Libellé	30/06/2006
1-Engagements données	
a- Redevance de leasing	80626

Générale Industrielle de Filtration

VI- LES COMPTES DE RESULTAT :

VI-1- Revenus :

Libellés	juin-06	juin-05	2005
Ventes locales TVA 18%	3208448	3136491	6232084
Ventes locales TVA 22,5%	336182	362905	704614
Vente en suspension de la TVA	3283	4940	9007
Ventes Export	1569783	1116481	2694114
TOTAL	5117696	4620817	9639819

VI-2- Autres produits d'exploitation :

Libellés	juin-06	juin-05	2005
Autres produits	4173	4590	4590
Prestations de service	3000	1974	2895
Productions immobilisées			21838
Subventions d'exploitation			1871
Quote-parts de subvention d'invest.	37368	39876	79951
Reprise de provisions	93507	3762	334545
TOTAL	138048	50202	445690

VI-3- Achat marchandises:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Achats locaux (matières premières)	8165	485	485
Achats locaux (toles consommation)		10367	10367
Achats locaux (ressorts pour la consommation)	52759	50374	74457
Achat locaux (pièces de rechanges)	9373	13445	13445
Achats importés (toles)	932623	776540	1365109
Achats importés (joints)	131493	371915	498333
Achats importés (papiers)	399044	427479	689288
Achats importés (ressorts)	3408	3251	4249
Achats importés (polyrithanes)		55328	128539
Achats importés (pièces de rechanges)	816	14538	25314
Achats locaux (pièces pour filtres)	57793	130557	268583
Achats importés (pièces pour filtres)	299797	175215	308223
Achats locaux (matières consommables)	82943	123116	188024
Achat local (cole pour consommation)	27606	22572	31699
Achats peinture pour consommation local	8577	8889	13559
Achats importés (matières consommables)		9785	9785
Achats importés (colles)	136292	145273	229837

Générale Industrielle de Filtration

Achats importés (peinture)	142557	34020	74065
Achats emballages	254941	298634	518629
Frais de transit/achats	180024	191794	354405
TOTAL	2728211	2863577	4806395

VI-4- Achat d'approvisionnements consommés:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Achats petits outillages	23898	16120	40021
Eaux	1976	1124	3163
Electricité	54260	40343	86964
Gaz	855	548	850
TOTAL	80989	58135	130998

VI-5- Charges de personnel:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Salaires et compléments de salaires	698360	670706	1366310
Charges sociales	139830	138423	295725
Autres charges sociales	14572	14611	33871
TOTAL	852762	823740	1695906

VI-6- Dotations aux amortissements et aux provisions:

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05
Dot.aux amort.des immobilisations	347632	301114	633254
Dot.aux provisions pour risques et charges	96549	47739	67638
Dot.aux provisions pour dépréciation/clients			87718
Dot.aux provisions pour dépréciation/stocks		2485	173022
TOTAL	444181	351338	961632

Générale Industrielle de Filtration

VI-7- Autres charges d'exploitation:

Désignations	juin-06	juin-05	2005
Documentations	2092	4066	5921
Fournitures de bureaux	23184	17041	32476
Frais postaux et frais de télécommunication	32288	19996	51419
Photocopies	61	12	22
Sous traitance générale	172342	133508	264992
Charges locatives	6122	8831	17162
loyer leasing	5481		
Entretien et réparation véhicules	14879	9401	29673
Entretien et réparation usines	18191	7808	28953
Entretien et réparation liée à la production		2357	4515
Entretien et réparation bureaux	4977	5251	10092
Prime assurance diverses	34808	29919	58877
Etude recherche mise à niveau	13947	30400	51158
Assistance technique production	5945	37450	86876
Autres travaux et services	3039	1596	3995
Personnel extérieur à l'entreprise	2569	5173	12711
Rémunération intermédiaires	71073	75998	193048
Commission/vente	50386	29271	74923
Publicité	36435	68880	135486
Autres frais de gestion	6766	427	628
Subventions et dons	7045	5488	43467
Transport sur vente	153574	163265	278359
Voyages,déplacement et missions	63888	29927	73503
Réception	6387	17427	18650
Jetons de présence	20000	8400	8400
TFP	2361	1276	3007
FOPROLOS	6355	6067	13314
TAXES TCL	8821	8670	17125
Droits d'enregistrement	1829	2616	3056
Droits timbres	126	6	114
Taxes sur les véhicules	5000	4544	9457
TOTAL	779971	735071	1531379

VI-8- Charges financières:

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Comissions bancaires	-4534	-4627	-6974
Pertes de changes	-13054	-17153	-30932
Gains de changes	30900	41685	51110
Intérêt des comptes courants	16459	19403	33677
Escompte			205
TOTAL	29771	39308	47086

Générale Industrielle de Filtration

VI-9- Autres gains:

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Produits divers liés aux mod.comptables	2904	10437	46218
Produits sur cession immobilisations	42630	10000	17000
TOTAL	45534	20437	63218

VI-10- Autres pertes ordinaires:

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Perte sur créances irrécouvrables	887		1658
Perte sur exercice antérieurs	805	578	578
Perte exeptionnelles		182827	182827
Pertes liées aux modifications comptables	14903	3361	3973
TOTAL	16595	186766	189036

VI-11- Impôts sur les bénéfices:

Libellés	juin-06	juin-05	déc-05
Impôts sur les bénéfices	122647	98394	235913
TOTAL	122647	98394	235913

Générale Industrielle

de Filtration

VIII- NOTES SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE:

Le résultat des flux de trésorerie dégage une variation négative de DT 867131

Dans le cadre de l'établissement de l'état des flux de trésorerie selon la méthode autorisée (ou méthode indirecte), les flux de trésorerie liés à l'exploitation sont déterminés en ajustant le résultat de l'exercice par:

* Les charges non décaissées (amortissements) qui constituent des ressources d'exploitation et se traduisent par des flux positifs de la trésorerie d'exploitation de la société.

* La variation des actifs liés au cycle d'exploitation (créances, autres actifs, ... etc.) à l'exception des actifs monétaires (liquidités et équivalent de liquidités). Dans ce cadre, toute augmentation d'un compte d'actif constitue un emploi et se traduit par un flux négatif de la trésorerie d'exploitation de la société. Inversement, toute diminution d'un compte d'actif constitue une ressource et se traduit par un flux positif de la trésorerie d'exploitation de la société.

* La variation des passifs liés au cycle d'exploitation (Fournisseurs d'exploitation, autres passifs courants... etc). Dans ce cadre, toute diminution d'un compte de passif constitue un emploi et se traduit par un flux négatif de la trésorerie d'exploitation de la société. Inversement, toute augmentation d'un compte de passif constitue une ressource et se traduit par un flux positif de la trésorerie d'exploitation de la société.

VIII-1- FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION:

a- Résultat:

Désignation	Montants
Résultat de l'exercice	737324

b- Amortissements et provisions:

Désignation	Montants
Dotations aux amortissements des immobilisations	347632
Dotations aux provisions pour risques	96549
TOTAL	444181

c- Variation des stocks:

Désignation	Montants
Stocks au début de l'exercice	4471233
Stocks à la clôture de l'exercice	4902863
TOTAL	-431630

d- Variation des créances:

Désignation	Montants
Clients et comptes rattachés N-1	5254916
Clients et comptes rattachés N	5893785

Générale Industrielle
de Filtration

TOTAL	-638869
--------------	----------------

e- Variation des autres actifs et autres créances:

Désignation	N-1	N	
Autres actifs	238905	264636	-25731
Autres actifs financiers	559268	521486	37782
TOTAL	798173	786122	12051

f- Variation fournisseurs et autre dettes:

Désignation	N-1	N	
Fournisseurs et compte rattachés	790833	660641	-130192
Autres passifs	795949	892718	96769
TOTAL	1586782	1553359	-33423

g- Plus value de cession:

Désignation	Montants
Produits net sur cession	-42630
TOTAL	-42630

h- Reprise sur provision:

Désignation	Montants
Reprise sur provision	-93507
TOTAL	-93507

i- Quote-part subvention d'investissement:

Désignation	Montants
Quote-part subvention d'investissement	-37368
TOTAL	-37368

j- Décaissement provenant de l'acquisition d'immob.corporelles:

Désignation	Montants
Acquisition d'immobilisations corporelles	-54005
TOTAL	-54005

k- Encaissement provenant de la cession d'immob.corporelles:

Désignation	Montants
Cession immobilisation	78500
TOTAL	78500

l-Encaissement provenant de l'acquisition d'immob.financières:

Désignation	Montants
Achats actions propres à l'entreprise	6615
Dépôts et cautionnement	3500
TOTAL	10115

m- Décaissement provenant de la cession d'immob.financières:

Générale Industrielle
de Filtration

Désignation	Montants
Prêts au personnel	-2466
TOTAL	-2466

VIII-3- FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT:

a- Dividendes et autres distributions:

Désignation	Montants
Dividendes et autre distributions	-833250
TOTAL	-833250

b- Liquidités et équivalent de liquidités:

Liquidité à la fin de l'exercice

Désignation	Montants
Caisse	7013
Banque	843152
TOTAL	850165

Liquidité au début de l'exercice

Désignation	Montants
Caisse	5343
Banque	1711953
TOTAL	1717296

Variation de trésorerie

Désignation	Montants
Trésorerie à la fin de l'exercice	850165
Trésorerie au début de l'exercice	1717296
TOTAL	-867131

GIF FILTER

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les états financiers relatifs à la période du 01/01/2006 au 30/06/2006 totalisant au bilan DT 15 512 432 et dégageant un bénéfice net de DT 737 324

I- PRESENTATION DE LA SOCIETE :

Dénomination de la société

: **GENERALE INDUSTRIELLE DE FILTRATION**
" GIF FILTER SA"

Forme juridique : Société Anonyme
Secteur d'activité : Industriel
Date de création: 1980
Siège social : Route de sousse Km 35 Grombalia 8030
Capital social : 5555,000 divisé en 1111,000 actions
de 5 DT chacune.
Sites industriels: Une usine sise à la route de sousse Km 35
GROMBALIA 8030
N° registre de commerce : B139271997
Matricule fiscal : 6874 / X /A /000

II- LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

La période du 01/01/2006 au 30/06/2006a été marquée par les événements suivants :

- * Amélioration du chiffre d'affaire à l'export de 40,6%
- * Amélioration du chiffre d'affaire de 10,75%
- * Amélioration des résultats avants impôts de 32,57%
- * Amélioration des résultats après impôts de 33,98%
- * Première participation prometeuse à la foire du DUBAI ,
- * Bonnes perspectives de nouveaux marchés à l'export ,

III-REFERENTIEL COMPTABLE :

Les états financiers de la société GIF FILTER sont élaborés et présentés conformément aux dispositions prévues par la loi n° 96-112 du 30/12/1996 relative au système comptable des entreprises et aux normes comptables actuellement en vigueur et plus particulièrement la norme comptable N° 19 relative aux états financiers intermediaires.

IV - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Les principes et méthodes comptables de base les plus pertinents,adoptés pour l'établissement des états financiers peuvent être résumés comme suit :

IV-1- PRINCIPES ET METHODE COMPTABLES:

IV-1-1 - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors taxe. Elles sont amortis selon leur durée de vie estimée selon le mode linéaire à l'exception des materiels et outillages industrielles lesquels sont amortis selon le mode dégressif.

IV-1-2- LES STOCKS :

Les stocks sont évalués, au 30 juin 2006, comme suit :

- les matières premières et consommables ainsi que les pièces de rechange sont valorisés au coût d'achat moyen pondéré, tous frais inclus .

- les stocks de produits finis sont valorisés au coût moyen de production .
- les produits semi finis sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.

La dépréciation des stocks est calculée suivant l'évaluation des articles à rotation lente,

IV-2- NOTES SUR LE CHANGEMENT DE METHODES DE PRESENTATION:

Afin d'assurer une meilleure présentation des états financiers de la GIF, et ce en conformité avec les normes comptables, en vigueur, certains changements de mode de présentation ont été opérés. Compte tenu de ces changements de présentation, les données comparatives ont fait l'objet d'un retraitement pour les besoins de la comparabilité.

IV-2-1- LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES :

Le reclassement des effets remis à l'encaissements au niveau des autres actifs financiers

IV-2-2- VARIATIONS DU STOCKS :

La défalcation de la variation du stocks en deux rubriques:

- Variations du stocks produits finis
- Variations du stocks matières premières

IV-2-3- CHARGES FINANCIERES NETTES :

Le reclassement des intérêts créditeurs au niveau des charges financières nettes,

IV-2-4- CHANGEMENTS DES METHODES DE PRESENTATION AU NIVEAU DE CERTAINES RUBRIQUES DE L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE:

Vu les changements de méthodes de présentation opérés au niveau des comptes de bilan , Liquidités et équivalent de liquidités, les montants des rubriques suivantes ont été retraités pour des fins de comparaison:

- * Variation des autres actifs;
- * Trésorerie au débuts de l'exercices,
- * Trésorerie à la clôture de l'exercices,

Tableau de détermination du résultat fiscal intermédiaire au 30/06/2006

Résultat comptable	859970,912
Réintégration	118052,555
Déduction	-93507,487
Résultat fiscal	884515,98
Ventes export 1569783 / 5117696=30,67%	-271281,051
Bénéfice fiscal après export	613234,929
Bénéfice imposable	613234,929
Bénéfice imposable arrondi	613234,000
Impôts sur les sociétés (20%)	122646,800
Acomptes provisionnel	160239,000
Impôt à reporter	-37592,200

Tableau des réintégrations

A réintégrer		118052,555
Provisions pour congés	96549,128	
Provisions pour dépréciations clients		
Provisions pour dépréciations stocks		
Provisions pour risques et charges		
Missions et receptions		
Timbre de voyage		
Amortissements voiture toyota	6600,000	
Taxe de circulation		
Prime d'assurance		
Pertes sur exercices antérieurs	14903,427	

Tableau des des déductions

A déduire		93507,487
Reprise sur provisions clients	22049,491	
Reprise sur provisions pour risque	22030,906	
Reprise sur provisions congés	46659,753	
Déductions provisions stocks produits finis		
Déductions provisions clients contentieux	2767,337	

Charges constatées d'avance

Quote part charge d'assurance	22177,26
Honoraires	1000,15
Taxe de circulation	4707
Honoraire	2512,65
	30397,06

Compte de régul actifs

Ecart de conversion fournisseurs	8074,472
Ecart de conversion Clients	4207,167
Ecart de conversion commission	6265,109
	18546,748

Compte de régul passifs

Reports	98477,462
Ecart de conversion biat eur	50626,343
Ecart de conversion biat eur	40716,974
Ecart de conversion AB eur	5705,685
Commision	714,23
Commision	714,23

2006

Ecart de conversion biat eur	34698,601
Ecart de conversion AB eur	1949,403
Ecart de conversion Clients	10734,684
Ecart de conversion fournisseurs	18,704
	145878,854

Charges à payer

	30/06/2006	30/06/2005
Report 2005		
Commission	116321	44284
13 e mois	13000	26069
Prime	50000	60000
Loyer	1683	
SOGER	5500	5500
PWH		7800
Municipalité		300
ARTP	5000	
Restauration	5000	
Tele	4500	4500
SONEDE	300	200
Commission	6265	
Commission	50386	29271
Quote part assurance groupe	2464	
	260418,275	177924

Provisions pour risque

Provision pour risque sociale et fiscal	150713,682
Provision pour congés	96549,128
Provision pour risque et charges	12892,417
(Fournisseurs étrangers)	8055,768
(Commission des étrangers)	4836,649
	260155,227

Variation dotation aux amortissements

Construction	8704,728
Mat et outillage	11569,84
Outillage	4491,439
AAI	3278,209
Mat de transpor	16414,318
Mat infor	1009
Logiciel	472
MMB	481,975
	46421,509

Immobilisations Corporelles :

Désignations	Valeurs au 31/12/2005	Acquisitions	cessions	Valeurs au 30/06/2006
Logiciel	74963	1814		76777
Terrains	475822,972			475823
Constructions	2623123,29			2623123
Matériel et outillages	3285741,81			3285742
AAI	819329,259	16576,098		835905
Matériel industriel	2185214	52808,854		2238023
Outillage industriel	535181,003	23743,749		558925
AAI Divers	458620,598	149,000		458770
Matériel de transport	602014,173		-104179	497835
Matériel de transport de biens	322089,378	5604,539	-34949,943	327694
Autres immobilisations corporelles	138,745	0,000		139
Mobilier et matériel de bureau	216478,49	0,000		216478
Matériel informatique	279544,906	846,691		280392
Emballage commercial	60969,71	0,000		60970
TOTAUX	11864268,3	99728,931	-139128,932	11859818,28

Désignations	Valeurs au 31/12/2005	Acquisitions			cessions	Valeurs au 30/06/2006
		Antérieurs	de l'exercice	Total		
Logiciel	55308			6584		61892
Constructions	974081,736			63119		1037201
Matériel et outillages	3232060,31			6710		3238770
AAI	324888,083			41024		365912
Matériel industriel	910370,945			107055		1017426
Outillage industriel	200745,83			26897		227643
AAI Divers	425725,287			3270		428995
Matériel de transport	256912,753			44474	-75678,989	228708
Matériel de transport de biens	192549,2			29342	-31371,976	191312
Autres immobilisations corporelles	138,745			0		139
Mobilier et matériel de bureau	144798,601			6338		151137
Matériel informatique	200722,934			12818		213541
Emballage commercial	60969,71			0		60970
TOTAUX	6979272	0	0	347632	-107051	7223646

Désignations	juin-06	juin-05	déc-05	variation
Clients ordinaires locaux	1484075	1557049	1093431	
Clients Etrangers	1932903	1408010	1545003	
Clients douteux étrangers	189894	189894	189894	0
Clients douteux Locaux	697002	698086	697696	-694
Clients douteux DOGHRI	33695	35328	33695	0
Clients Contentieux	85645		87718	-2073
Effets impayés	100461	129628	122287	-21826
Chèques impayés	73792	62862	74016	-223
Chèques et effets en caisse	1041413	1053018	1359412	
Provisions pour dépréciation	-1617466	-1686508	-1642283	
Total des clients nets	4021414	3447366	3560870	-24816

Reprise sur provisions clients	-2767
Reprise sur provisions clients effets et chèque impayés	-22049
Reprise sur provisions congés	-46659,753
Reprise sur provisions pour risque	-22030,906
	-93507