



**Rapport d'examen limité
des états financiers intermédiaires arrêtés
au 30 juin 2015**

SOMMAIRE

	Pages
Rapport d'examen limité des états financiers intermédiaires	1
Etats financiers intermédiaires	6
- <i>Bilan</i>	7
- <i>Etat de résultat</i>	9
- <i>Etat des flux de trésorerie</i>	10
- <i>Notes aux états financiers</i>	11
Annexes	33
- <i>Tableau de variation des immobilisations et des amortissements</i>	34
- <i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	35
- <i>Schéma des soldes intermédiaires de gestion</i>	36
- <i>Décompte fiscal</i>	37



Société de transport des hydrocarbures par pipelines

Rapport d'examen limité des états financiers intermédiaires



International Management & Auditing Company

Membre du réseau « The Leading Edge Alliance »



RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2015

Mesdames, Messieurs les actionnaires de
la société de transport des hydrocarbures par pipelines
« SOTRAPIL. SA»

En application des dispositions de l'article 21 bis (nouveau) de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société de Transport des Hydrocarbures par Pipelines « SOTRAPIL. SA», arrêtés au 30 juin 2015, qui font apparaître un total net du bilan de **38 228 166 dinars**, un résultat net bénéficiaire de **2 020 529 dinars** et une variation négative des flux de trésorerie de **674 161 dinars**.

L'établissement et la présentation de ces états financiers conformément au système comptable des entreprises est la responsabilité du conseil d'administration de la société. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

1- Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles applicables en Tunisie qui requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'examen limité pour obtenir une assurance modérée que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre des procédures analytiques et d'autres procédures. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

2- Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la SOTRAPIL, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie, conformément au Système Comptable des Entreprises en Tunisie.

3- Paragraphes d'observation

3-1 Dans sa correspondance du 06 juillet 2015, la direction générale d'évaluation rattachée au ministère des domaines de l'Etat et affaires foncières a informé la SOTRAPIL que les travaux de la commission conjointe chargée de la révision de la valeur de l'indemnisation des propriétaires de parcelles se trouvant sur le tracé du pipeline « Bizerte-Radés », ont confirmé l'évaluation fixée dans son rapport d'expertise du 06 mars de la même année, soit **6 188 062 dinars**.

Par ailleurs, et en dépit de la confirmation des prix de référence des différentes parcelles, la société n'a pas encore incorporé la valeur globale des indemnités à servir en tant qu'élément du coût de construction du pipeline à défaut de conclusion des contrats avec les propriétaires terriens et elle a continué à provisionner la consommation progressive de l'avantage économique rattaché à l'exploitation de son droit de passage qui est estimée au 30 juin 2015 à **850 858 dinars**.

3-2 Contrairement aux dispositions de l'article 17 de la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, la SOTRAPIL n'a pas encore achevé les travaux d'inventaire physique de certaines immobilisations (pièces de rechanges spécifiques, installations techniques et aménagements, outillages industriels et matériels de bureau) et le rapprochement de leurs résultats avec les données comptables de l'exercice 2014.

Tunis, le 25 août 2015

International Management & Auditing Company « *I.M.A.C* »

Membre de « *The Leading Edge Alliance* »

Abderrazek SOUEI



Etats financiers intermédiaires

BILAN

(Exprimé en dinars)

<u>ACTIFS</u>	<u>Notes</u>	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		271 542	234 557	271 542
Moins: Amortissements		(231 101)	(216 057)	(220 496)
		40 441	18 500	51 046
Immobilisations corporelles		46 043 021	45 423 651	45 773 571
Moins: Amortissements		(33 362 798)	(31 333 360)	(32 347 948)
	4.1	12 680 223	14 090 291	13 425 623
Immobilisations financières		1 464 275	1 384 716	1 455 345
Moins: provisions		(20 709)	(20 709)	(20 709)
	4.2	1 443 566	1 364 007	1 434 636
Total des actifs immobilisés		14 164 230	15 472 798	14 911 305
Autres actifs non courants		-	-	-
Total des actifs non courants		14 164 230	15 472 798	14 911 305
ACTIFS COURANTS				
Stocks		643 542	619 348	698 841
Moins: Provisions		-	-	-
	4.3	643 542	619 348	698 841
Clients et comptes rattachés		5 681 973	4 924 105	4 669 884
Moins: Provisions		-	-	-
	4.4	5 681 973	4 924 105	4 669 884
Autres actifs courants		780 019	822 848	776 731
Moins: Provisions		(152 873)	(152 873)	(152 873)
	4.5	627 146	669 975	623 858
Placements et autres actifs financiers	4.6	14 761 009	13 053 984	13 550 588
Liquidités et équivalents de liquidités	4.7	2 350 266	1 315 551	4 024 427
Total des actifs courants		24 063 936	20 582 963	23 567 598
TOTAL DES ACTIFS		38 228 166	36 055 761	38 478 903

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

BILAN

(Exprimé en dinars)

<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	<u>Notes</u>	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
CAPITAUX PROPRES				
Capital		19 324 305	18 738 720	18 738 720
Réserves		2 983 202	2 781 666	2 550 834
Autres capitaux propres		139 510	139 510	139 510
Résultats reportés		8 565 069	8 335 881	8 335 881
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		31 012 086	29 995 777	29 764 945
Résultat de l'exercice		2 020 529	1 515 645	3 192 749
Total des capitaux propres	4.8	33 032 615	31 511 422	32 957 694
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Provisions pour risques et charges	4.9	1 363 672	840 814	1 222 460
Total des passifs non courants		1 363 672	840 814	1 222 460
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	4.10	502 763	456 982	1 012 926
Autres passifs courants	4.11	3 323 351	3 240 778	3 280 058
Concours bancaires et autres passifs financiers		5 765	5 765	5 765
Total des passifs courants		3 831 879	3 703 525	4 298 749
Total des passifs		5 195 551	4 544 339	5 521 209
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		38 228 166	36 055 761	38 478 903

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

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

(Modèle autorisé)	<u>Notes</u>	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	5.1	5 799 971	5 220 446	11 164 610
Autres produits d'exploitation	5.2	790 198	519 598	913 655
TOTAL DES PRODUITS D 'EXPLOITATION		6 590 169	5 740 044	12 078 265
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits à livrer		39 667	11 669	(57 774)
Achats consommés	5.3	429 256	380 163	777 473
Charges de personnel	5.4	1 991 803	1 969 802	4 081 354
Dotations aux amortissements et aux provisions	5.5	1 180 171	1 115 505	2 516 178
Autres charges d'exploitation	5.6	469 122	468 290	1 057 889
TOTAL DES CHARGES D 'EXPLOITATION		4 110 019	3 945 429	8 375 120
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 480 150	1 794 615	3 703 145
Charges financières nettes	5.7	6 944	(3 333)	(909)
Produits des placements	5.8	611 053	494 084	1 030 279
Autres gains ordinaires	5.9	127 401	109 818	212 936
Autres pertes ordinaires		(11 149)	(2 650)	(2 755)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		3 214 399	2 392 534	4 942 696
Impôt sur les bénéfices		(1 193 870)	(876 889)	(1 749 947)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		2 020 529	1 515 645	3 192 749
Effet des modifications comptables (net d'impôts)		-	-	-
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		2 020 529	1 515 645	3 192 749

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

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

(Modèle autorisé)	Notes	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		2 020 529	1 515 645	3 192 749
Ajustement pour :				
* Amortissements et provisions		1 180 157	1 086 415	2 487 089
* Reprise sur provisions		(13 490)	-	-
Variation des :				
* Stocks		55 299	13 006	(66 487)
* Créances		(1 012 089)	316 122	570 343
* Autres actifs courants	6.1	(222 639)	(275 433)	(296 550)
* Fournisseurs et autres dettes	6.2	(436 469)	(331 604)	238 772
* Plus ou moins values de cessions		-	(7 733)	(7 733)
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		1 571 298	2 316 418	6 118 183
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations incorporelles		-	-	(36 985)
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles		(299 851)	(281 196)	(606 268)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		-	7 733	7 733
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières		-	(1 000 000)	(1 000 000)
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(299 851)	(1 273 463)	(1 635 520)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions		(1 873 872)	(1 769 768)	(1 769 768)
Affectations fonds social	6.3	(71 736)	(79 094)	(309 926)
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		(1 945 608)	(1 848 862)	(2 079 694)
Variation de trésorerie		(674 161)	(805 907)	2 402 969
Trésorerie au début de l'exercice		17 018 662	14 615 693	14 615 693
Trésorerie à la clôture de l'exercice		16 344 501	13 809 786	17 018 662

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

Notes aux états financiers

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

La SOTRAPIL est une entreprise publique créée sous la forme d'une société anonyme au capital de **19 324 305 dinars**, ayant pour principal objet le transport des hydrocarbures par pipelines. La société a été créée le 26 septembre 1979 et a entamé les opérations d'exploitation en février 1984.

Le 13 décembre 2000, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé l'ouverture du capital de la société au public à concurrence de 32% 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 au cours du premier semestre 2015 s'est élevé à **5 799 971 dinars** par rapport à **5 220 446 dinars** enregistré au cours du premier semestre 2014, soit une évolution de l'ordre de **579 525 dinars**.

2.2 Position de litrage

Le solde de la position de litrage a atteint au 30 juin 2015 la somme de **776 158 dinars** contre **519 598 dinars** enregistré au 30 juin 2014 soit une hausse de l'ordre de **256 560 dinars**.

2.3 Résultat comptable

La SOTRAPIL a enregistré au cours du premier semestre 2015 un résultat bénéficiaire de **2 020 529 dinars** contre un résultat également bénéficiaire au cours du premier semestre 2014 de l'ordre de **1 515 645 dinars**, soit une augmentation de l'ordre de **504 884 dinars** provenant essentiellement de l'augmentation des produits suivants :

- Chiffre d'affaires d'un montant de **579 525 dinars** ;
- Autres produits d'exploitation de **270 600 dinars** ;
- Produit des placements pour une valeur de **116 969 dinars**.

Contre une augmentation des charges suivantes :

- Charges d'exploitation d'un montant de **164 590 dinars** ;
- L'impôt sur les bénéfices de **316 981 dinars**.

2.4 L'arrivée du terme des conventions du droit de servitude

Pour la construction du pipeline sous-terrain de transport des hydrocarbures reliant la zone pétrolière de Bizerte à celle de Radés, 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, des conventions de servitude pour une durée de 30 années. Ces conventions permettent notamment à la société de bénéficier du droit de passage du pipeline à travers toutes les parcelles de terrains concernées, et elles sont arrivées à échéance au cours des années 2012 et 2013 et doivent par conséquent être renouvelées.

Ainsi, afin de fixer les prix de référence visant l'indemnisation des différents propriétaires et le renouvellement des conventions de servitude, la SOTRAPIL a effectué les démarches suivantes :

- Le recours en juillet 2012 à un ingénieur urbaniste expert auprès des tribunaux fonciers pour l'estimation des indemnités à verser aux propriétaires terriens ;

- La communication du rapport d'expertise aux services compétents du Ministère des domaines de l'Etat et des affaires foncières pour avis et approbation.

La SOTRAPIL a reçu en date du 06 juillet 2015 la réponse de la direction générale d'évaluation rattachée au ministère des domaines de l'Etat et affaires foncières confirmant la valeur de l'indemnisation des propriétaires des parcelles se trouvant sur le tracé du pipeline de transport des produits pétroliers fixée, dans son rapport d'expertise du 06 mars de la même année, à **6 188 062 dinars**. Cependant, et jusqu'à la date de préparation de ces états financiers, la société n'a pas entamé la signature des conventions avec les différents propriétaires terriens.

Il n'en reste pas moins vrai que la société a procédé à la préparation au cours de l'exercice 2015 d'une procédure de travail pour la conclusion des contrats de servitude qui sera soumise à approbation devant le conseil d'administration et a inséré au niveau de son budget d'investissement depuis l'exercice 2012 un montant approximatif qui servira au renouvellement des dites conventions.

D'un point de vue comptable, le montant total que supportera la SOTRAPIL pour le renouvellement des 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.

Note 3. Principes et méthodes comptables

Les états financiers arrêtés au 30 juin 2015 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			10%
Equipements de bureaux			10%

- L'inspection interne du pipeline et les grosses réparations qui en découlent ont toujours été considérées comme des investissements renouvelables tous les cinq ans. 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 2015. 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

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Terrains		625 640	625 640	625 640
Constructions	4-1-1	36 219 949	36 001 978	36 047 646
Installations techniques mat et outillages industriels		3 850 156	3 491 484	3 524 478
Matériels de transport		1 325 092	1 325 092	1 325 092
Equipements de bureaux		1 136 662	1 013 021	1 118 284
Installations générales, Agencements et Aménagements divers		538 791	538 790	538 791
Emballages récupérables identifiables		2 095	2 095	2 095
Immobilisations en cours	4-1-2	2 344 636	2 425 551	2 591 545
Total brut		46 043 021	45 423 651	45 773 571
Amortissements et provisions		(33 362 798)	(31 333 360)	(32 347 948)
Total net		12 680 223	14 090 291	13 425 623

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

	<u>30/06/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Variation</u>
Construction Pipe Bizerte-Radès	18 339 937	18 339 937	-
Construction Pipe Jet	8 364 967	8 364 967	-
Pièces de rechanges spécifiques	2 612 720	2 571 789	40 931
Construction siège social	3 259 609	3 259 609	-
Bacs de contaminât	713 416	713 416	-
Construction magasin des stocks-Radès	414 227	414 227	-
Aménagement du laboratoire-Radès	35 957	35 957	-
Aménagement des zones dangereuses à Radès	37 355	37 355	-
Travaux de construction des dépôts pour pompes Jet	77 412	-	77 412
Travaux de mise en place d'un poste redresseur	53 960	-	53 960
Autres constructions	2 310 389	2 310 389	-
Total	36 219 949	36 047 646	172 303

4-1-2 Immobilisations en cours

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

		<u>30/06/2014</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Projet Skhira-Menzel Hayet (Etudes techniques et financières)	4-1-2-1	1 824 113	1 824 113	1 824 113
Projet Skhira (Servitudes pour utilisations des terrains)	4-1-2-2	348 032	348 032	348 032
Acquisition d'Obturateurs		-	-	183 835
Mission d'inspection interne du pipeline		128 542	128 542	128 542
Amélioration de la protection du pipe contre la corrosion		-	27 031	-
Maintenance Pipe Jet		-	19 787	25 680
Avances pour l'acquisition d'équipements		23 813	23 813	23 813
Réaménagement du Terrain Bizerte-Tunis		-	37 355	-
Acquisition de pièces de rechanges spécifiques		-	8 535	31 424
<u>Renouvellement des contrats de servitudes</u>		5 782	5 782	5 782
Autres projets		14 354	2 561	20 324
Total brut		2 344 636	2 425 551	2 591 545
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		20 136	101 051	267 045

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 apparus quand 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 que 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

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Titres de participations	4-2-1	61 050	60 050	61 050
Obligations à long terme (Emprunt de l'Etat)	4-2-2	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prêts à plus d'un an sur fonds social	4-2-3	388 987	310 428	380 057
Dépôts et cautionnements		14 238	14 238	14 238
Total brut		1 464 275	1 384 716	1 455 345
Provisions pour dépréciation des prêts octroyés aux personnels		(20 709)	(20 709)	(20 709)
Total net		1 443 566	1 364 007	1 434 636

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 Zarsis		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 gratuites s'élèvent au 23 Décembre 2014 date de la réunion de l'assemblée générale extraordinaire de la SNDP, à **112 actions**.

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

	<u>30/06/2015</u>
Obligations ligne BNA Capitaux	400 000
Obligations ligne STB Finance	400 000
Obligations ligne BH	200 000
Total	1 000 000

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

Solde au 31 décembre 2014	380 057
Prêts accordés en 2015	71 463
Reclassements à moins d'un an	(62 533)
Solde au 30 Juin 2015	388 987

4-3 Stocks

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Pièces de rechange et autres approvisionnements	4-3-1	130 683	136 266	146 315
Hydrocarbures existantes dans les canalisations banales	4-3-2	501 280	483 082	538 065
Produits à livrer JET		11 579	-	14 461
Total		643 542	619 348	698 841

4-3-1 Pièces de rechange et autres approvisionnements

Stock initial au 01 Janvier 2015	146 315
Les entrées du premier semestre	11 755
Les sorties du premier semestre	(27 387)
Stock final au 30 Juin 2015	130 683

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 2015. Il est valorisé au prix de facturation par la STIR.

Stock de produits à livrer -Canalisations banales au 30 juin 2015 (1)	417 569
Stock de produits existant au niveau des bacs de contaminats (2)	83 711
Stock au 30 Juin 2015 (1) + (2)	501 280

4-4 Clients et comptes rattachés

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
TOTAL Tunisie		531 621	324 961	135 770
OIL Libya		347 596	359 656	282 278
STAROIL		367 977	98 656	240 062
SNDP		721 845	471 064	707 961
VIVO Energy		948 073	594 175	576 355
SHELL		461	461	461
Clients, factures à établir	4-4-1	2 764 400	3 075 132	2 726 997
Total Brut		5 681 973	4 924 105	4 669 884

Ces comptes enregistrent :

- Les sommes facturées par la SOTRAPIL à chaque client contre le transport des produits pétroliers par pipeline, et qui demeurent non payées jusqu'au 30 juin 2015 ;
- 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 ces clients au moment de l'opération de pompage.

4-4-1 Clients, factures à établir

	<u>30/06/2014</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Compte courant produit STAROIL	605 737	288 605	585 073
Compte courant produit OIL Libya	637 680	234 535	523 906
Compte courant produit SNDP	995 490	1 032 649	882 906
Compte courant produit TOTAL	147 474	197 934	-
Compte courant VIVO Energy	68 546	715 204	427 029
Factures à établir (Transport des produits pétroliers)	309 473	606 205	308 083
Total	2 764 400	3 075 132	2 726 997

Ces comptes enregistrent les sommes que la SOTRAPIL n'a pas facturées jusqu'au 30 juin 2015 à ses différents clients au titre:

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

4-5 Autres actifs courants

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Fournisseurs débiteurs		17 713	28 928	19 319
Personnel, avances et acomptes		78 614	80 291	89 729
Débiteurs divers	4-5-1	240 184	307 581	242 266
Produits à recevoir	4-5-2	306 731	227 621	274 329
Charges constatées d'avance	4-5-3	129 890	172 267	151 088
Etat, crédit de TFP		6 887	6 160	-
Total brut		780 019	822 848	776 731
Provisions	4-5-4	(152 873)	(152 873)	(152 873)
Total net		627 146	669 975	623 858

4-5-1 Débiteurs divers

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Raccordement TOTAL Tunisie	4-5-1-1	74 922	77 551	77 351
Ministère de l'équipement	4-5-1-2	128 037	128 037	128 036
Société de Promotion du Lac de Tunis	4-5-1-3	33 143	33 143	33 143
Banque Tuniso-Koweïtienne		-	54 217	-
Autres débiteurs divers		4 082	14 633	3 736
Total		240 184	307 581	242 266

4-5-1-1 Raccordement TOTAL

Ce solde représente la prise en charge par la SOTRAPIL du coût du raccordement pour le transport du produit Jet A1 au dépôt du client Total Tunisie de Radès à ses dépôts de l'aéroport de Tunis Carthage en contre partie 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.

4-5-1-3 Société de Promotion du Lac de Tunis (SPLT)

Cette créance a fait l'objet d'une provision pour son montant total.

4-5-2 Produits à recevoir

	<u>30/06/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	(en dinars)	(en dinars)
- Ministère de l'industrie -Salaires des détachés	288 798	252 553
- Autres produits à recevoir	17 933	21 776
Total	306 731	274 329

4-5-3 Charges constatées d'avance

	<u>30/06/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	(en dinars)	(en dinars)
- Software Management Solutions-Maintenance payée d'avance	-	7 843
- Taxes sur les véhicules	3 973	-
- Factures OMMP payées d'avance	46 492	92 985
- Factures AE TECH payées d'avance	2 556	5 624
- SIMAC-Maintenance payée d'avance	10 108	19 635
- Facture OACA	20 059	-
- Factures de l'intermédiaire en Bourse-BIAT	5 646	-
- TRANSTU-Abonnements de Transport	-	4 496
- Facture ARCHIDOC	5 459	-
- Facture TOPNET	4 890	-
- Bons de Carburant non consommés	10 011	17 167
- Autres charges constatées d'avance	20 696	3 338
Total	129 890	151 088

4-5-4 Provisions

	<u>30/06/2015</u>
Provisions sur les avances accordées aux fournisseurs	7 308
Provisions sur les produits à recevoir	112 422
Provisions sur SPLT	33 143
Total	152 873

4-6 Placements et autres actifs financiers

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Prêts à moins d'un an sur fonds social	115 112	110 886	120 353
Placements courants	4-6-1 14 000 000	12 500 000	13 000 000
Intérêts courus sur placements à terme	4-6-2 645 897	443 098	430 235
Total	14 761 009	13 053 984	13 550 588

4-6-1 Placements courants

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Placements financiers BTK	-	2 000 000	1 000 000
Certificats de dépôt- BTK	-	-	1 000 000
Placements -Amen Bank	-	5 000 000	-
Compte à terme Amen Bank	4 000 000	-	6 000 000
Certificats de dépôt- Amen Bank	-	1 500 000	-
Certificats de dépôt- BTK	-	4 000 000	-
Compte à terme BTK	4 000 000	-	3 000 000
Compte à terme STB	5 000 000	-	2 000 000
Compte à terme BNA	1 000 000	-	-
Total	14 000 000	12 500 000	13 000 000

4-6-2 Intérêts de placements

	<u>30/06/2015</u>
Amen Bank (Lafayette)	187 973
Banque Tuniso- Kweitienne (Centre Urbain Nord)	268 816
Banque nationale Agricole (Kheireddine Pacha)	22 201
STB (Mahrajène)	165 054
Obligations	1 853
Total	645 897

4-7 Liquidités et équivalents de liquidités

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Comptes courants bancaires	4-7-1	2 349 908	1 315 269	4 024 377
Caisse		358	282	50
Total		2 350 266	1 315 551	4 024 427

4-7-1 Comptes courant bancaires

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
BNA (Kheireddine Pacha)		37 937	22 833	29 225
BANQUE DE L'HABITAT		402 282	189 305	1 237 390
UBCI (El Menzah)		7 021	6 939	7 021
STB		39	39	39
ATB		-	5 129	5 050
STB (Mahrajène)		420 425	6 932	1 222 976
BTK (Centre Urbain Nord)		483 362	210 942	377 926
BTK (centrale)		223	219	221
AMEN BANK (Lafayette)		262 253	110 346	74 425
BTK Fonds Social		92 990	85 470	68 124
Union Internationale des Banques		-	291 483	18 810
Banque Ziytouna		593 837	385 435	937 403
ATB (Charguia)		49 243		45 371
Autres comptes		296	196	396
Total		2 349 908	1 315 269	4 024 377

4-8 Capitaux propres

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Capital social	4-8-1	19 324 305	18 738 720	18 738 720
Réserves	4-8-2	2 983 202	2 781 666	2 550 834
Autres capitaux propres		139 510	139 510	139 510
Résultats reportés	4-8-3	8 565 069	8 335 881	8 335 881
Capitaux propres avant résultat de l'exercice		31 012 086	29 995 777	29 764 945
Résultat net de l'exercice		2 020 529	1 515 645	3 192 749
Capitaux propres avant affectation		33 032 615	31 511 422	32 957 694

Pour de plus amples détails sur la variation des capitaux propres pour la période allant du 01 Janvier 2015 au 30 Juin 2015, voir le tableau présenté à l'annexe 2.

4-8-1 : Capital social

L'assemblée générale extraordinaire a décidé le 28 Mai 2015 d'augmenter le capital social de la société par l'émission de 117 117 actions de valeur nominale de 5 dinars par incorporation de:

Réserve spéciale de réinvestissement	572 573
Résultats reportés	13 012
Total	585 585

4-8-2 : Réserves

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Réserves légales	1 873 872	1 769 768	1 769 768
Réserves extraordinaires	160 205	160 205	160 205
Réserves pour fonds social	4-8-2-1 949 125	851 693	620 861
Total	2 983 202	2 781 666	2 550 834

4-8-2-1 Réserves pour fonds social

	2015	2014
Fonds social au 1er janvier	620 861	530 787
Ressources de la période	417 864	414 971
- Quote-part résultat de l'exercice	400 000	400 000
- Intérêts des prêts au personnel	6 633	5 373
- Intérêts bancaires capitalisés	950	285
- Contributions du personnel aux tickets de restaurants	10 091	9 313
- Restitution de primes scolaires	190	-
Emplois de la période	89 600	94 065
- Restauration	83 237	84 240
- Omra	-	5 925
- Dons	3 500	3 900
- Cadeaux et autres frais	2 863	
Fonds social au 30 juin	949 125	851 693

4-8-3 Résultats reportés

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
Résultats reportés	8 565 069	8 335 881
	8 565 069	8 335 881

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

	<u>Montant</u>
Résultat net de l'année 2014	3 192 749
Résultats reportés au 31 décembre 2014	8 335 881
Résultat avant affectation	11 528 630
Réserve légale	(104 104)
Réserves spéciale de réinvestissement	(572 573)
Incorporation de résultats reportés au capital social	(13 012)
Dividendes 2014 (400 millimes par action)	(1 873 872)
Dotations annuelles au fonds social	(400 000)
Résultats reportés au 30 Juin 2014	8 565 069

4-9 Provisions pour risques et charges

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

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Affaire de servitude Société de promotion Immobilière BELDIAR		58 590	58 590	58 590
Affaire juridique de Comete et Trapil	4-9-1	454 224	433 973	467 713
Charges d'amortissements des droits de servitudes	4-9-2	850 858	348 251	696 157
Total		1 363 672	840 814	1 222 460

4-9-1 Affaire juridique de Comete et Trapil

La provision de Comete et Trapil a été constatée suite à une action en justice lancée par ce groupement et ceci pour 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.

4-10 Fournisseurs et comptes rattachés

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Fournisseurs, achats de biens et services	184 237	192 389	623 031
Fournisseurs, achats d'immobilisations	28 139	38 009	48 454
Fournisseurs d'immobilisations, retenues de garanties	180 400	176 085	190 486
Fournisseurs, factures non encore parvenues	109 987	50 499	150 955
Total	502 763	456 982	1 012 926

4-11 Autres passifs courants

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Clients autres avoirs	4-11-1	1 678 769	1 949 330	2 023 132
Personnel, œuvres sociales		306 924	280 943	373 016
Personnel, oppositions		234	1 408	1 399
Personnel, charges à payer		428 453	387 644	367 418
Etat, impôts et taxes retenues à la source		92 304	86 698	113 672
Créditeurs divers		17 693	26 132	23 771
Comptes transitoires ou d'attente		54	54	54
Charges à payer	4-11-2	68 462	35 900	63 209
Etat, taxe sur chiffre d'affaires		1 995	2 161	1 782
Dividende à distribuer		5 190	4 242	4 237
Etat Impôts sur les bénéfices		665 201	390 195	288 923
Etat, TVA à payer		8 724	8 270	-
Produits constatés d'avance	4-11-3	49 348	67 801	19 445
Total		3 323 351	3 240 778	3 280 058

4-11 - 1 Clients créditeurs

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Compte courant produit TOTAL Tunisie	78 733	371 889	90 389
Compte courant produit OIL LIBYA	635 681	582 753	512 734
Compte courant produit STAROIL	271 137	274 023	645 363
Compte courant produit SNDP	453 555	720 665	513 167
Compte courant produit VIVO ENERGY	239 663	-	248 621
Nouvelle répartition	-	-	12 858
Total	1 678 769	1 949 330	2 023 132

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

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Provisions Jetons de présence 2014-Conseil d'administration	34 000	11 000	22 000
Provisions Jetons de présence 2014-Comité d'audit Interne	9 000	3 000	6 000
Provisions Honoraires du Commissaire aux comptes	12 320	11 900	19 900
Charges à payer TT	6 000	-	6 500
Autres charges à payer	7 142	10 000	8 809
Total	68 462	35 900	63 209

4-11- 3 Produits constatés d'avance

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
- Loyer Office National de Télédiffusion	6 976	6 644	2 215
- Loyer BTK	42 213	40 203	17 230
- Autres produits constatés d'avance	159	20 954	-
Total	49 348	67 801	19 445

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

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Transport par pipeline	5-1-1	5 239 300	4 761 538	10 104 244
Transport par conduites banales	5-1-2	260 416	236 993	502 807
Frais de stockage des produits pétroliers dans la pipeline	5-1-3	48 213	48 213	96 427
Transport pipe JET	5-1-4	252 042	173 702	461 132
Total		5 799 971	5 220 446	11 164 610

5-1-1 Transport par pipeline

	<u>Volume transporté (en mètre cube)</u>	<u>Prix/m3</u>	<u>Chiffre d'affaires 30/06/2015</u>
Gasoil	477 303	5,823	2 779 336
Pétrole	22 786	5,623	128 128
Gasoil 50	82 438	5,823	480 035
Essence sans plomb	285 526	6,473	1 848 210
Gasoil au profit de la société CPC	5 986	0,600	3 591
Total	874 039		5 239 300

5-1-2 Transport par conduites banales

	<u>Volume transporté (en mètre cube)</u>	<u>Prix/m3</u>	<u>Chiffre d'affaires 30/06/2015</u>
Gasoil	477 303	0,3	143 191
Pétrole	22 786	0,3	6 836
Gasoil 50	82 438	0,3	24 731
Essence sans Plomb	285 526	0,3	85 658
Total	868 053		260 416

5-1-3 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>(en mètre cube)</u>	<u>Prix/m3</u>	<u>Chiffre d'affaires</u> <u>30/06/2015</u>
Frais de stockage	23 337	2,066	48 213

5-1-4 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 SNDP.

	<u>Volume Transporté</u> <u>(en mètre cube)</u>	<u>Prix/m3</u>	<u>Chiffre d'affaires</u> <u>30/06/2015</u>
Quantité transportée du 01 janvier 2015 au 30 juin 2015	53 982	4,669	252 042

5-2 Autres produits d'exploitation

		<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Profits sur position de litrage	5-2-1	776 158	519 598	913 655
Reprise sur provisions		13 490	-	-
Vente cahiers de charges		550	-	-
Total		790 198	519 598	913 655

5-2-1 Profits sur position de litrage

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Compte courant SNDP	541 935	311 984	681 723
Compte courant TOTAL Tunisie	68 741	(173 954)	(264 343)
Compte courant STAROIL	334 600	14 582	228 315
Compte courant OIL LIBYA	1 999	(348 218)	(625 652)
Compte courant VIVO ENERGY	(171 117)	715 204	893 612
Nouvelle répartition-Total Tunisie	-	-	(8 924)
Nouvelle répartition- VIVO Energy	-	-	704
Nouvelle répartition- SNDP	-	-	5 167
Nouvelle répartition- OIL LIBYA	-	-	(3 934)
Nouvelle répartition- STAROIL	-	-	6 987
Total	776 158	519 598	913 655

5-3 Achats consommés

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Achats stockés	11 754	8 907	23 635
Variation des approvisionnements stockés	15 633	1 337	(8 712)
Achats non stockés d'énergies	284 690	253 451	537 249
Carburants	58 774	48 829	101 490
Petits outillages	4 859	1 096	1 292
Electricité	33 028	28 442	72 384
Eau	11 690	6 517	11 771
Fournitures de bureau	8 828	31 546	37 980
Achats divers	-	38	384
Total	429 256	380 163	777 473

5-4 Charges de personnel

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Salaires	1 470 840	1 492 989	2 990 809
Charges sociales légales	320 260	300 103	684 773
CAVIS	22 092	17 792	62 660
Assurance groupe	142 232	138 605	277 075
Autres charges de personnel	36 379	20 313	66 037
Total	1 991 803	1 969 802	4 081 354

Les charges de personnel s'élèvent au 30 juin 2015 à **1 991 803 dinars** contre **1 969 802 dinars** au 30 juin 2014, soit une variation positive de **22 001 dinars**.

5-5 Dotations aux amortissements et aux provisions

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Amortissements des immobilisations incorporelles	10 604	6 164	8 880
Amortissements des immobilisations corporelles	1 014 865	1 009 841	2 024 124
Dotations aux amortissements liées à une modification comptable	-	-	2 027
Dotations aux provisions sur amortissement au titre des contrats de servitude	154 702	99 500	481 147
Total	1 180 171	1 115 505	2 516 178

5-6 Autres charges d'exploitation

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Redevance pour utilisation des immobilisations concédées	66 517	63 349	126 698
Entretiens et réparations	45 283	52 377	98 050
Primes d'assurance	71 036	70 856	148 081
Etudes et divers services extérieurs	38 598	68 899	148 827
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	142 907	126 838	197 494
Publicités, publications, relations publiques	30 530	41 824	66 059
Transports et déplacements	42 275	36 682	70 335
Frais de P.T.T	30 539	21 859	48 829
Services bancaires et assimilés	3 915	2 987	6 438
Impôts et taxes et versements assimilés	69 607	66 764	281 670
Jetons de présence	15 000	14 000	28 000
Autres charges antérieures (liées aux modifications comptables)	2 051	2 154	2 265
Transfert des charges	(89 136)	(100 299)	(164 857)
Total	469 122	468 290	1 057 889

5-7 Charges financières nettes

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Pertes de changes	(1 482)	(3 540)	(1 266)
Gains de changes	9 707	412	562
Autres charges financières	(1 281)	(205)	(205)
Total	6 944	(3 333)	(909)

5-8 Produits des placements

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Intérêts perçus sur Bons de trésor et valeurs assimilées	611 053	494 052	1 027 524
Dividendes perçus	-	31	2 755
Total	611 053	494 084	1 030 279

5-9 Autres gains ordinaires

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Revenus de location des immeubles	106 726	101 643	204 214
Pénalités de retards	15 794	-	-
Vente de biens (Voitures)	-	7 733	7 733
Autres gains ordinaires	4 881	442	989
Total	127 401	109 818	212 936

NOTES 6 : RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
6-1 Autres actifs

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Variation des autres actifs courants	(3 288)	(82 435)	(36 319)
Variation des autres actifs financiers	(210 421)	(183 227)	(183 076)
Encaissements des prêts sur fonds social	(8 930)	(9 771)	(77 155)
Total	(222 639)	(275 433)	(296 550)

6-2 Fournisseurs et autres dettes

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Variation des fournisseurs et comptes rattachés	(510 163)	(107 614)	448 330
Variation des autres passifs courants	(43 293)	(208 208)	(168 928)
Variation des fournisseurs d'immobilisations	(30 401)	(15 782)	(40 630)
Total	(436 469)	(331 604)	238 772

6-3 Affectation du fonds social

Ce solde représente la variation du fonds social qui s'est élevée au titre de premier semestre 2015 à (71 736) dinars contre (97 694) dinars au titre de premier semestre 2015.

Note 7: Engagements hors bilan
7-1 Engagements financiers

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Engagements donnés	4 213 452	3 572 019	4 190 972
Cautions données	192 985	180 807	170 505
Cautions pour stocks de remplissage	4 020 467	3 391 212	4 020 467
Engagements reçus	834 967	897 267	872 121
Cautions reçues	834 967	897 267	872 121

7-2 Engagements réciproques (non financiers)

Il est stipulé dans la convention de servitude qui lie la SOTRAPIL à la Société de Promotion du Lac de Tunis (SPLT) et les engagements suivants qui en découlent, que la première s'oblige de transférer à ses frais et au plus tard le 31 décembre 2012, l'itinéraire des deux pipelines qu'elle exploite et qui traversent un terrain propriété de la deuxième. Le transfert qui concerne un tronçon de 1 200 m² se fera vers une parcelle que la SPLT s'engage à mettre à la disposition de la SOTRAPIL.

Jusqu'à la date de clôture de la période du 30 Juin 2015, aucune notification n' a été faite par la SPLT à la SOTRAPIL concernant ce transfert pour cela aucune provision sur la valeur nette comptable du trancon n'a été constatée jusqu'à la fin de Juin 2015.

Annexes

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

(Exprimé en dinars)

Désignations	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS			VCN		
	31/12/2014	Entrées	Sorties	30/06/2015	31/12/2014	Dotations	Régularisations	30/06/2014	30/06/2015	31/12/2014
Terrains	625 640	-	-	625 640	-	-	-	-	625 640	625 640
Constructions	36 047 646	172 303	-	36 219 949	25 470 628	771 827	-	26 242 455	9 977 494	10 577 018
Inst. tech matériel et outillage industriel	3 524 478	325 678	-	3 850 156	2 309 463	144 628	-	2 454 091	1 396 065	1 215 015
Matériels de transport	1 325 092	-	-	1 325 092	897 178	68 463	-	965 641	359 451	427 914
Equipements de bureaux	1 118 284	18 744	367	1 136 662	853 697	25 015	15	878 697	257 965	264 587
Installations, Agencements et Aménagements	538 791	-	-	538 791	492 482	4 932	-	497 414	41 377	46 309
Emballages récupérables	2 095	-	-	2 095	-	-	-	-	2 095	2 095
Total Immobilisations corporelles (1)	43 182 026	516 725	367	43 698 385	30 023 448	1 014 865	15	31 038 298	12 660 087	13 158 578
Immobilisation en cours (2)	2 591 545	252 484	499 393	2 344 636	2 324 500	-	-	2 324 500	20 136	267 045
Total (1)+(2)	45 773 571	769 209	499 760	46 043 021	32 347 948	1 014 865	15	33 362 798	12 680 223	13 425 623

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
	18 738 720	1 769 768	160 205	139 510	620 861	3 192 749	8 335 881	32 957 694
Affectation du résultat de l'exercice 2014	-	104 104	-	-	-	(3 192 749)	3 088 645	-
Augmentation du Capital	585 585	-	-	-	-	-	(585 585)	-
Dividendes à distribuer	-	-	-	-	-	-	(1 873 872)	(1 873 872)
Affectation pour fonds social	-	-	-	-	400 000	-	(400 000)	-
Ressources fonds social	-	-	-	-	17 864	-	-	17 864
Emplois fonds social	-	-	-	-	(89 600)	-	-	(89 600)
Résultat de la période	-	-	-	-	-	2 020 529	-	2 020 529
Solde au 30 juin 2014	19 324 305	1 873 872	160 205	139 510	949 125	2 020 529	8 565 069	33 032 615

Le résultat net par action pour le premier semestre de l'année 2015 s'élève à 0,523 dinars.

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DU 01 Janvier 2015 au 30 Juin 2015

(Exprimé en dinars)

Produits	Charges		Soldes		30/06/2015	30/06/2014
Revenus	5 799 971	déstockage de production	39 667			
Total	5 799 971	Total	39 667	Production	5 760 304	5 708 777
Production	5 760 304	Achats consommés	11 755			
Total	5 760 304	Total	11 755	Marge sur coût matières	5 748 549	5 190 495
Marge sur coût matières	5 748 549	Autres charges externes	906 152			
Autres produits d'exploitation	790 198					
Total	6 538 747	Total	906 152	Valeur ajoutée brute	5 632 595	4 846 387
Valeur ajoutée brute	5 632 595	Impôts et taxes	69 607			
		Charges de personnel	1 991 803			
Total	5 632 595	Total	2 061 410	Excédent brut d'exploitation	3 571 185	2 809 821
Excédent brut d'exploitation	3 571 185	dotations aux amortissements	1 180 171			
Autres gains ordinaires	127 401	Autres pertes ordinaires	11 149			
Produits de placements	611 053	Impôts sur le résultat ordinaire	1 193 870			
Produits financiers	6 944					
Transfert et reprise de charge	89 136					
Total	4 405 719	Total	2 385 190	Résultat des activités ordinaires	2 020 529	1 515 645
Résultat des activités ordinaires	2 020 529	Effet négatif des modifications comptables	-			
Effet positif des modifications comptables						
Total	2 020 529			Résultat net après modifications comptables	2 020 529	1 515 645

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
(Unité en dinars)

Exercice clos au 30 juin 2015

Désignations	A réintégrer	A déduire	Résultat
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			2 020 529
A réintégrer	1 646 491		
Impôts sur les Bénéfices	1 193 870		
Provision pour congés au 30 juin 2015	283 496		
Charges à réintégrer	14 424		
Provisions pour risques et charges	154 701		
A déduire		255 963	
Provision pour congés au 31 décembre 2014		242 474	
Reprise sur provisions pour risques et charges		13 489	
Résultat fiscal			3 411 057
Base imposable			3 411 057
Impôts sur les bénéfices			1 193 870
Acomptes Provisionnels versés			(524 984)
Retenues à la source			(3 685)
Impôt à payer au titre du 1er semestre de l'exercice 2015			665 201