

PIECES ANNEXES A LA  
DECLARATION FISCALE  
DU 01/01/2017 au 31/12/2017

**IMPOT SUR LES SOCIETES**

(Modèle Comptable Normale)

PC/582

2370589

Raison sociale

**ZINE CEREALES**

Article I.S.

**40240148**

Identification T.V.A.

**40240148**

Adresse :

A BERRECHID , Le 30/03/2018

Signature

*ZINE CEREALES*  
Rte. Pétrochimique 3011 BP 245  
ZI Sidi El Had Souf  
Tunisie

**CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

N.B : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux états prévus par la loi n° 9.88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir n° 1.92.138 du 3 Jumada II 1413 (15.12.1992)

Tableau T01 (1/2)

| BILAN - ACTIF |  |                         |                      | DU 01/01/2017 au 31/12/2017 |                         |
|---------------|--|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| ZINE CEREALES |  | Exercice                |                      | Exercice Précédent          |                         |
|               | Eléments   | Brut                    | Amort. & Prov.       | Net                         |                         |
|               | <b>IMMobilisation en non valeur ( a )</b>                | <b>8 418 894,94</b>     | <b>8 298 035,43</b>  | <b>120 859,51</b>           | <b>1 542 138,17</b>     |
|               | Frais préliminaires                                      | 488 825,00              | 488 825,00           | 0,00                        | 19 705,00               |
|               | Charges à répartir sur plusieurs exercices               | 7 930 059,94            | 7 809 210,43         | 120 859,51                  | 1 522 433,17            |
|               | Primes de remboursement des obligations                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ( b )</b>               | <b>477 760,00</b>       | <b>179 615,00</b>    | <b>298 145,00</b>           | <b>194 267,40</b>       |
|               | Immobilisations en recherche et développement            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Brevets, marques, droits et valeurs similaires           | 489 130,00              | 171 848,00           | 297 282,00                  | 191 678,40              |
|               | Fonds commercial   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles                     | 8 630,00                | 7 787,00             | 863,00                      | 2 589,00                |
|               | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES ( c )</b>                 | <b>189 655 817,16</b>   | <b>21 633 303,62</b> | <b>168 022 513,54</b>       | <b>160 736 596,71</b>   |
|               | Terrains   | 72 330 475,30           | 0,00                 | 72 330 475,30               | 69 203 475,30           |
|               | Constructions  | 101 942 784,82          | 15 503 929,06        | 86 438 855,76               | 75 723 186,03           |
|               | Installations techniques, matériel et outillage          | 6 829 322,23            | 2 528 069,60         | 4 301 252,63                | 2 058 590,91            |
|               | Matériel de transport                                    | 1 257,65                | 440,11               | 817,54                      | 1 194,03                |
|               | Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers     | 8 551 977,16            | 3 600 864,85         | 4 951 112,31                | 3 750 150,44            |
|               | Autres immobilisations corporelles                       | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES ( d )</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
|               | Prêts immobilisés  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Autres créances financières                              | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Titres de participation                                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Autres titres immobilisés                                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF ( e )</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
|               | Diminution des créances immobilisées                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Augmentation des dettes de financement                   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>TOTAL I ( a+b+c+d+e )</b>                             | <b>198 552 472,16</b>   | <b>30 110 954,06</b> | <b>168 441 518,05</b>       | <b>152 473 002,28</b>   |
|               | <b>STOCKS ( f )</b>                                      | <b>217 409 228,88</b>   | <b>0,00</b>          | <b>217 409 228,88</b>       | <b>258 352 802,48</b>   |
|               | Marchandises   | 211 295 211,14          | 0,00                 | 211 295 211,14              | 251 854 067,83          |
|               | Matières et fournitures consommables                     | 6 114 017,74            | 0,00                 | 6 114 017,74                | 6 498 734,65            |
|               | Produits en cours  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Produits intermédiaires et produits résiduels            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | Produits finis   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT ( g )</b>               | <b>539 958 118,44</b>   | <b>0,00</b>          | <b>539 958 118,44</b>       | <b>453 998 881,95</b>   |
|               | Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes              | 90 471 812,00           | 0,00                 | 90 471 812,00               | 39 471 812,00           |
|               | Clients et comptes rattachés                             | 328 870 390,66          | 0,00                 | 328 870 390,66              | 328 360 050,69          |
|               | Personnel  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 68 395,20               |
|               | Etat   | 80 369 837,59           | 0,00                 | 80 369 837,59               | 68 433 427,17           |
|               | Comptes d'associés                                       | 4 350,00                | 0,00                 | 4 350,00                    | 0,00                    |
|               | Autres débiteurs   | 37 640 000,00           | 0,00                 | 37 640 000,00               | 17 500 000,00           |
|               | Autres débiteurs   | 2 601 728,19            | 0,00                 | 2 601 728,19                | 165 196,89              |
|               | Comptes de régularisation actif                          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                    |
|               | <b>TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT ( h )</b>              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
|               | <b>ECART DE CONVERSION - ACTIF ( i ) (Elem. Circul.)</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
|               | <b>TOTAL II ( f+g+h+i )</b>                              | <b>767 367 347,32</b>   | <b>0,00</b>          | <b>757 367 347,32</b>       | <b>712 351 684,43</b>   |
|               | <b>TRESORERIE - ACTIF</b>                                | <b>143 264 864,13</b>   | <b>0,00</b>          | <b>143 264 864,13</b>       | <b>211 773 837,33</b>   |
|               | Chèques et valeurs à encasser                            | 119 198 356,33          | 0,00                 | 119 198 356,33              | 118 411 204,50          |
|               | Banques, T.G & CP  | 23 439 062,60           | 0,00                 | 23 439 062,60               | 94 969 784,13           |
|               | Caisse, règles d'avances et accroûtis                    | 627 445,20              | 0,00                 | 627 445,20                  | 402 868,70              |
|               | <b>TOTAL III</b>   | <b>143 264 864,13</b>   | <b>0,00</b>          | <b>143 264 864,13</b>       | <b>211 773 837,33</b>   |
|               | <b>TOTAL GENERAL (III)</b>                               | <b>1 099 184 683,55</b> | <b>30 110 954,06</b> | <b>1 069 073 729,50</b>     | <b>1 076 598 524,04</b> |

Tableau T01 (2/2)

| BILAN - PASSIF   |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| DU 01/01/2017 au 31/12/2017                                  |                         |                         |
| ZINE CEREALES  | Eléments                | Exercice                |
|  |                         | Exercice Précédent      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                      |                         |                         |
| Capital social ou personnel (1)                              | 70 000 000,00           | 70 000 000,00           |
| moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé dont versé | 0,00                    | 0,00                    |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                        | 0,00                    | 0,00                    |
| Ecart de reévaluation  | 3 590 521,80            | 2 772 006,47            |
| Réserve légale   | 0,00                    | 0,00                    |
| Autres réserves  | 47 046 339,38           | 31 494 548,26           |
| Report à nouveau (2)   | 0,00                    | 0,00                    |
| Résultat net en instance d'affectation (2)                   | 14 937 615,26           | 16 370 306,45           |
| Résultat net de l'exercice (2)                               | 135 574 476,44          | 120 636 861,18          |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)</b>                        | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (b)</b>                        | 0,00                    | 0,00                    |
| Subventions d'investissement                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| Provisions réglementées                                      |                         |                         |
| <b>DETTES DE FINANCEMENT (c)</b>                             | 15 518 779,24           | 18 622 535,08           |
| Emprunts obligataires  | 0,00                    | 0,00                    |
| Autres dettes de financement                                 | 15 518 779,24           | 18 622 535,08           |
| <b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)</b>       | 0,00                    | 0,00                    |
| Provisions pour risques                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| Provisions pour charges                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)</b>                     | 0,00                    | 0,00                    |
| Augmentation des créances immobilisées                       | 0,00                    | 0,00                    |
| Diminution des dettes de financement                         |                         |                         |
| <b>TOTAL I (a+b+c+d+e)</b>                                   | 151 093 255,88          | 139 259 395,26          |
| <b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)</b>                        | 159 637 641,83          | 128 188 180,66          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                            | 112 420 139,04          | 87 200 527,53           |
| Clients créateurs, avances et acomptes                       | 1 702 493,75            | 0,00                    |
| Personnel  | 24 608,07               | 582 067,27              |
| Organismes sociaux   | 662 890,79              | 354 525,96              |
| Etat   | 10 320 192,44           | 9 583 841,24            |
| Comptes d'associés   | 30 650 235,22           | 28 000 136,14           |
| Autres créanciers  | 3 857 082,52            | 2 457 082,52            |
| Comptes de régularisation - passif                           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)</b>         | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (item Circul)</b>       | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL II (f+g+h)</b>                                      | 159 637 641,83          | 128 188 180,66          |
| <b>TRESORERIE</b>  |                         |                         |
| <b>TRESORERIE PASSIF</b>                                     | 758 342 831,99          | 809 150 947,12          |
| Crédits d'escompte   | 101 620 124,95          | 100 464 054,50          |
| Crédit de trésorerie   | 380 598 509,16          | 212 062 942,34          |
| Banques ( soldes créateurs )                                 | 276 124 147,88          | 496 623 950,28          |
| <b>TOTAL III</b>   | 758 342 831,99          | 809 150 947,12          |
|  | <b>TOTAL (I+II+III)</b> | <b>1 069 073 729,50</b> |
|  |                         | <b>1 076 598 524,04</b> |

(1) Capital personnel débiteur

(2) Beneficiaire (+) . déficitaire (-)

Tableau T02 (1/2)

| COMpte DE PRODUITS ET CHARGES ( HORS TAXES ) |   |                         | DU 01/01/2017 au 31/12/2017 |                         |
|--|---|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| ZINE CEREALES                                |   | Opérations              | Totaux de l'exercice        | Exercice précédent      |
| Eléments                                     | Propres à l'exercice  |                         |                             |                         |
|  | 1   | 2                       | 3 = 1 + 2                   |                         |
| I  | <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |                         |                             | 4                       |
|  | Ventes de marchandises  | 1 463 708 857,03        | 0,00                        | 1 463 708 857,03        |
|  | Ventes de biens et services produits                              | 18 264 574,26           | 0,00                        | 18 264 574,26           |
|  | Chiffres d'affaires   | <b>1 481 973 431,29</b> | <b>0,00</b>                 | <b>1 500 256 995,95</b> |
|  | Variation de stock de produits                                    | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Immobilisations produites pour l'Essai pleine même                | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Subvention d'exploitation   | 66 001 327,82           | 0,00                        | 66 001 327,82           |
|  | Autres produits d'exploitation                                    | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Reprises d'exploitation; transfert de charges                     | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | <b>TOTAL I</b>  | <b>1 547 974 759,11</b> | <b>0,00</b>                 | <b>1 550 884 118,12</b> |
| II   | <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                     |                         |                             |                         |
|  | Achats revendus de marchandises                                   | 1 417 001 374,78        | 0,00                        | 1 417 001 374,78        |
|  | Achat consommés de matières et de fournitures                     | 21 239 921,40           | 0,00                        | 21 239 921,40           |
|  | Autres charges externes   | 41 107 205,13           | 0,00                        | 41 107 205,13           |
|  | Impôts et taxes   | 949 593,34              | 0,00                        | 949 593,34              |
|  | Charges de personnel  | 13 922 548,00           | 0,00                        | 13 922 548,00           |
|  | Autres charges d'exploitation                                     | 7 675 304,03            | 0,00                        | 7 675 304,03            |
|  | Dotations d'exploitation  | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | <b>TOTAL II</b>   | <b>1 501 895 946,68</b> | <b>0,00</b>                 | <b>1 495 179 336,37</b> |
|  | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                         |                         |                             | <b>55 704 781,75</b>    |
| IV   | <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                         |                             |                         |
|  | Produits des titres de participation et autres titres immobiliers | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Gains de change   | 5 782,27                | 0,00                        | 5 782,27                |
|  | Intérêts et autres produits financiers                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Reprises financières; transfert de charges                        | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | <b>TOTAL IV</b>   | <b>5 782,27</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>5 782,27</b>         |
| V  | <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                         |                             |                         |
|  | Charges d'intérêts  | 29 645 213,02           | 0,00                        | 29 645 213,02           |
|  | Pertes de changes   | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Autres charges financières  | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | Dotations financières   | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    |
|  | <b>TOTAL V</b>  | <b>29 645 213,02</b>    | <b>0,00</b>                 | <b>29 645 213,02</b>    |
| VI   | <b>RESULTAT FINANCIER ( IV - V )</b>                              |                         |                             | <b>-29 639 430,75</b>   |
|  | <b>RESULTAT COURANT ( III - V )</b>                               |                         |                             | <b>-32 741 239,57</b>   |
| VII  | <b>RESULTAT COURANT ( III - V )</b>                               |                         |                             | <b>16 439 381,68</b>    |
|  |   |                         |                             | <b>22 963 542,18</b>    |

(1) Variation de stocks : stocks final - stocks initial ; augmentation (+) diminution (-)

(2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.

Tableau T02 (2/2)

| COMpte DE PRODUITS ET CHARGES ( HORS TAXES ) (Suite) |  |                      |  | DU 01/01/2017 au 31/12/2017         |                         |                         |
|--|--|----------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  |  |                      |  |                                     |                         |                         |
| ZINE CEREALES  |  | Opérations           |  |                                     |                         |                         |
|  |  | Propres à l'exercice |  | Concernant les exercices précédents | Totaux de l'exercice    | Exercice précédent      |
|  |  | 1                    |  | 2                                   | 3 = 1 + 2               | 4                       |
| <b>VII RESULTAT COURANT ( Report )</b>               |  |                      |  |                                     | <b>16 439 381,68</b>    | <b>22 963 542,18</b>    |
| <b>NON COURANT</b>                                   | <b>VIII PRODUITS NON COURANTS</b>              |                      |  |                                     | <b>540 000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
|  | Produits des cessions d'immobilisations        |                      |  |                                     | 0,00                    | 0,00                    |
|  | Subventions d'équilibre                        |                      |  |                                     | 0,00                    | 0,00                    |
|  | Reprises sur subventions d'investissement      |                      |  |                                     | 0,00                    | 4 889 376,18            |
|  | Autres produits non courants                   | 4 889 310,18         |  |                                     | 66,00                   | 1 313 296,44            |
|  | Reprises non courantes; transferts de charges  |                      |  |                                     | 0,00                    | 0,00                    |
|  | <b>TOTAL VIII</b>                              | <b>5 429 310,18</b>  |  |                                     | <b>66,00</b>            | <b>5 429 376,18</b>     |
|  | <b>IX CHARGES NON COURANTES</b>                |                      |  |                                     | <b>125,00</b>           | <b>0,00</b>             |
|  | Valeurs nettes d'amortis. des immos cédées     |                      |  |                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>X</b>   | Subventions accordées                          |                      |  |                                     | 34 599,60               | 34 599,60               |
|  | Autres charges non courantes                   |                      |  |                                     | 0,00                    | 135,37                  |
|  | Dotations non courantes aux amortiss. et prov. |                      |  |                                     |                         |                         |
|  | <b>TOTAL IX</b>                                | <b>34 724,60</b>     |  |                                     | <b>0,00</b>             | <b>34 724,60</b>        |
|  | <b>X RESULTAT NON COURANT ( VIII - IX )</b>    |                      |  |                                     | <b>5 394 651,58</b>     | <b>1 311 368,27</b>     |
| <b>XI RESULTAT AVANT IMPOTS ( VII+ X )</b>           |  |                      |  |                                     | <b>21 834 033,26</b>    | <b>24 274 910,45</b>    |
| <b>XII IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>                  |  |                      |  |                                     | <b>6 896 418,00</b>     | <b>7 904 604,00</b>     |
| <b>XIII RESULTAT NET ( XI - XII )</b>                |  |                      |  |                                     | <b>14 937 615,26</b>    | <b>16 370 306,45</b>    |
| <b>XIV TOTAL DES PRODUITS ( I + IV + VIII )</b>      |  |                      |  |                                     | <b>1 553 409 917,56</b> | <b>1 552 561 383,62</b> |
| <b>XV TOTAL DES CHARGES ( II + V + IX + XII )</b>    |  |                      |  |                                     | <b>1 538 472 302,30</b> | <b>1 636 191 077,17</b> |
| <b>XVI RESULTAT NET ( XIV - XV )</b>                 |  |                      |  |                                     | <b>14 937 615,26</b>    | <b>16 370 306,45</b>    |