

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

LES CEMENTS DE BIZERTE

Siège social : Baie de Sebra – BP 53-7018 Bizerte

La société « LES CEMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr Hatem OUNALLY et Mr Chokri BEN LAKHAL.

BILAN AU 30 JUIN
2021

(Exprimés en dinars)

ACTIFS	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1130314	1129324	1129324
Moins: Amortissements		-1129351	-1129324	-1129324
	1	963	0	0
Immobilisations corporelles		353319017	352295862	352684369
Moins: Amortissements		-188825293	-173117225	-180994340
Moins: Provisions		-168188	-90625	-228757
	1	164325536	179088012	171461272
Immobilisations financières		4017225	2025906	3619698
Moins: Provisions		-667462	-742429	-667462
	2	3349763	1283477	2952236
Total des Actifs Immobilisés		167676262	180371490	174413508
Autres Actifs non courants	3	9147025	8537931	10719906
Total des Actifs non courants		176823287	188909421	185133414
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		50185971	55183741	51924153
Moins: Provisions		-8911604	-8797995	-8912824
	4	41274367	46385746	43011330
Clients et comptes rattachés	5	10934775	14023702	12707474
Moins: Provisions		-5491880	-5501799	-5491880
		5442895	8521903	7215593
Autres actifs courants	6	9519798	3564612	4050114
Moins: Provisions		-498703	-498703	-498703
		9021095	3065909	3551411
Placements et autres actifs financiers	7	296697	289246	2772671
Liquidités et équivalents de liquidités	8	10174888	5302617	3701990
Total des Actifs courants		66209941	63565420	60252994
Total des Actifs		243033228	252474841	245386408

BILAN AU 30 JUIN 2021

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social		44047290	44047290	44047290
Réserves et primes liées au capital	9	101244432	101362477	101259570
Autres capitaux propres	9	1169380	1283366	1226373
Résultats reportés	9	-115963431	-115542112	-115542112
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		30497672	31151021	30991121
Résultat de l'exercice		1302581	-6864313	-421318
Total des capitaux propres avant affectation		31800253	24286708	30569803
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions	10	4699693	5439100	4641875
Emprunts bancaires	11	88395705	83790186	100988140
Total des passifs non courants		93095398	89229287	105630015
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	30828714	30630607	23325425
Autres passifs courants	13	33008003	34319271	34258467
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	54300859	74008969	51602699
Total des passifs courants		118137577	138958846	109186591
Total des passifs		211232975	228188133	214816606
Total des capitaux propres et des passifs		243033228	252474841	245386408

ETAT DE RESULTAT DU
01/01/2021 AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Revenus	15	72307609	43546272	111057228
Coût des ventes	16	-60700044	-36054854	-85358726
Marge Brute		11607565	7491417	25698502
Autres produits d'exploitation	17	5082692	3157860	8956248
Frais de distribution	18	-523499	-337500	-669543
Frais d'administration	19	-4374864	-4280452	-8507755
Autres charges d'exploitation	20	-5011046	-7171658	-11873418
Résultat d'exploitation		6780848	-1140333	13604035
Charges financières	21	-6055855	-5677255	-14577545
Produits financiers	22	290303	-15208	510122
Autres gains ordinaires	23	448479	72380	311941
Résultats des activités ordinaires avant impôts		1463775	-6760416	-151447
Impôt sur les bénéfices	24	-161194	-103897	-269471
Résultat des activités ordinaires après impôts		1302581	-6864313	-420918
Eléments extraordinaires				
Gains				-400
Pertes				
Résultat net de l'exercice		1302581	-6864313	-421318
Effets des modifications comptables (net d'impôt)				
Résultat après modification comptable		1302581	-6864313	-421318

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
DU 01/01/2021 AU 30/06/2021**

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>				
Encaissements reçus des clients		89540894	52688257	135094856
Sommes perçus des produits ordinaires		23785	293367	309934
Sommes versées aux fournisseurs		-56237789	-41032542	-90889057
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux		-7485001	-6736644	-15119150
Intérêts payés		-341085	-641986	-981764
Sommes versées à l'Etat		-5491820	-3261	-3651705
Redevances		-930923	-962832	-1733223
Produits financiers des placements		58680	5644	166230
Impôt sur les sociétés		-161194	-103897	-269471
Encaissements provenant de la restitution de T.V.A.				
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		18975549	3506106	22926649
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles		-141992	-2354223	-3978556
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens		-1353163	-591017	-3044021
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		76844		147000
Décaissements affectés à l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)				22460
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel		-183624	-15608	-159034
Encaissements provenant des remboursements des prêts		276181	205903	591722
Flux liés aux réserves du fonds social		-14413	-19452	-120620
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements		-1340167	-2774397	-6541048
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissements des crédits à court terme	25	8330318	16470409	26227098
Remboursements des crédits à court terme	25	-7924048	-8203496	-35611329
Encaissements des crédits à moyen terme	25		3232419	44000493
Remboursements des crédits à moyen terme	25	-9505763	-8928616	-36976847
Intérêts sur emprunts		-3876045	-2422718	-7684604
Dividendes et autres distributions payées			-90000	-90000
Dividendes et autres distributions reçues		8412	4874	38936
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-12967126	62872	-10096254
Incidence variation taux de change		44458	-296944	-2011058
Variation de la trésorerie		4712713	497637	4278289
Trésorerie du début d'exercice		4392221	113932	4392221
Trésorerie à la clôture de l'exercice		9104934	611569	4392221

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Charges	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Soldes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Revenus	72307609	43546272	111057228								
Production stockée		3922773	2105496	Déstockage de production	3931295		0				
Production immobilisée	342924		119909								
Autres produits d'exploitations	4739768	3157860	8836339								
Total	77390301	50626904	122118973	Total	3931295		0	Production	73459005	50626904	122118973
Production	73459005	50626904	122118973	Achats consommés	43913198	29526991	65802006	Marge sur coût matières	29545808	21099912	56316966
Marge sur coût matières	29545808	21099912	56316966	Services extérieurs et autres	5165422	3947599	7504034				
Total	29545808	21099912	56316966	Total	5165422	3947599	7504034	Valeur ajoutée brute	24380385	17152313	48812932
Valeur ajoutée brute	24380385	17152313	48812932	Impôts et taxes	223396	179673	241638				
				Frais du personnel	7950072	7792264	15557635				
Total	24380385	17152313	48812932	Total	8173468	7971937	15799273	Excédent brut d'exploitation	16206917	9180376	33013659
Excédent brut d'exploitation	16206917	9180376	33013659	Insuffisance brute d'exploitation							
Autres produits ordinaires	448479	72380	311941	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	290303	-15208	510122	Et provisions ordinaires	9223865	10095310	18677152				
				Autres charges ordinaires	202204	225399	732472				
				Charges financières	6055855	5677255	14577545				
				Impôt sur les sociétés	161194	103897	269471				
Total	16945699	9237547	33835722	Total	15643118	16101861	34256640	Résultat des activités ordinaires	1302581	-6864313	-420918
				Résultat des activités ordinaires	-1302581	6864313	420918				
				Pertes extraordinaires			400				
Total	0	0	0	Total	-1302581	6864313	421318	Résultat net après modifications comptables	1302581	-6864313	-421318

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE**

AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements Et provisions			Autres Charges		
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Coût des ventes	60700044	36054854	85358726	44788959	21529827	55398085	3681676	3540296	7182474	9092895	9042371	18119971	3136514	1942360	4658195
Frais de distribution	523499	337500	669543				162471	169893	345168	13876	13876	27752	347153	153732	296623
Frais d'administration	4374864	4280452	8507755	36815	42710	111326	4105926	4073904	7901910	57354	65187	122178	174769	98652	372340
Autres charges	5011046	7171658	11873418	1796829	591017	3143316		8172	128082	59740	973877	407251	3154477	5598593	8194768
TOTAL	70609453	47844464	106409441	46622603	22163554	58652727	7950072	7792264	15557635	9223865	10095310	18677152	6812912	7793336	13521927

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE AUX CHARGES PAR
DESTINATION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Liste des comptes de Charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1)Coût des Ventes	(2)Frais de distribution	(3)Frais d'administration	(4)Autres charges
60-Achats consommés	43913198	42079554	0	36815	1796829
6001-Matières premières	973606	973606			
6003-Variation des stocks de matières premières	-140397	-140397			
6002-Matières consommables	31631087	29818507		15752	1796829
6003-Variation des stocks de matières consommables	-2052716	-2052716			
6004-Forage de trous de mines à la carrière	102539	102539			
6006-Matières et fournitures non stockés	13657232	13636168		21064	
6008-Achats liés à des M.C.	-258154	-258154			
61-Services Extérieurs	2103740	1279514	138142	89583	596500
6102-Redevances	187648	53448	134200		
6103-Loyers et charges locatives	550627	500176		50451	
6105-Entretiens et réparations	755163	725891	3942	25331	
6106-Primes d'assurances	596500				596500
6107-Etudes, recherches et divers services extérieurs	13802			13802	
62-Autres Services Extérieurs	3061682	1857000	209011	85185	910486
6202-Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	251553	55499	55245		140809
6203-Publicité, publications, relations publiques	245832		18213	2656	224963
6204-Transports de biens & transports collectifs du personnel	1937486	1801501	134420	1565	
6205-Déplacements missions et réceptions	15311		1132	14179	
6206-Frais postaux et de télécommunications	66785			66785	
6207-Services bancaires et assimilés	543154				543154
6208-Autres services extérieurs L.M.C.	1560				1560
A reporter	49078620	45216068	347153	211584	3303816

Liste des comptes de Charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2)Frais de distribution	(3)Frais d'administration	(4)Autres charges
Reports	49078620	45216068	347153	211584	3303816
<u>63-Charges diverses ordinaires</u>	202204	0	0	0	202204
6302-Charges diverses pour personnel	4500				4500
6303-Jetons de présence	9000				9000
6306-Charges nettes sur cession d'immobilisations	74414				74414
6307-Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autrui)	114290				114290
<u>64-Charges de personnel</u>	7950072	3681676	162471	4105926	0
6400-6401-6402-6410-Salaires et charges sociales	7529100	3681676	162471	3684954	
6406-Charges connexes	420972			420972	
<u>66-Impôts. Taxes et versements assimilés</u>	223396	0	0	0	223396
6601-Impôts taxes et versements assimilés	120037				120037
6605-Autres Impôts taxes et vers. assimilés	103360				103360
<u>68-Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	9223865	9092895	13876	57354	59740
6801-Dot.aux amortissements (exploitation)	9092895	9092895			
6802-Dot.aux amortissements (distribution)	13876		13876		
6803-Dot.aux amortissements (administratifs)	57354			57354	
6804-Dot.aux amortissements (autres)	59740				59740
A reporter	66678158	57990639	523499	4374864	3789156

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE

Création

La Société les Ciments de Bizerte «SCB» est une société anonyme de droit tunisien constituée en 1952. Elle est placée sous la tutelle du Ministère de l'Industrie et de l'Energie et des Mines.

La Société les Ciments de Bizerte «SCB» a été introduite en Bourse de Tunis en 2009. A cette occasion son capital a été ouvert à l'épargne publique et a été augmenté en conséquence.

Objet

La SCB a pour objet la fabrication et la vente des ciments et de la chaux et du clinker.

Organisation

La SCB est administrée par un Conseil d'Administration présidé par un Président Directeur Général.

Elle est contrôlée par deux commissaires aux comptes (quo-commissariat).

II- PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi N° 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le cadre conceptuel de la comptabilité approuvée par le décret n° 96-2459 du 30 Décembre 1996 ainsi que les normes comptables approuvées par des arrêtés du ministre des finances.

Les états financiers comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers. Le bilan est composé des actifs, des capitaux propres et des passifs. L'état de résultat est présenté selon le modèle de référence.

Les états financiers présentent une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie de la société. Ils sont établis sur une base de continuité de l'exploitation. La présentation et la classification des postes dans ces états financiers sont conservées d'une période à l'autre et chaque catégorie significative d'éléments similaires fait l'objet d'une présentation séparée.

Les états financiers ont été élaborés par référence aux conventions comptables de base qui sont prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

En plus de ces états financiers, la société présente un rapport de gestion décrivant et expliquant les performances de la situation financière de la société.

Faits marquants de l'exercice :

1. Sous-activité: Le premier semestre de 2021 a enregistré une sous activité, par rapport à la capacité normale. Le coût de la sous-activité a été d'une valeur de 1 221 890 DT pour la production vendue et 375 664 DT pour les stocks.

2. Résultat d'exploitation :

Le résultat d'exploitation a enregistré une augmentation de +7 921 181DT par rapport au 30 juin 2020, il est passé de -1 140 133 DT à +6 780 848 DT, par ailleurs la marge brut au 30 juin 2021a atteint 11 607 565 DT enregistrant ainsi une augmentation de 4 116 147 DT, caractérisée par l'augmentation du chiffre d'affaires de +28 761 337 DT contre une augmentation des coûts de ventes de 24 645 190 DT et un taux de marge brute de 16.05% au 30 juin 2021, contre un taux de marge de 17.20% au 30 juin 2020.

La production a enregistré une augmentation appréciable de +106454 tonnes pour passer de 288042 tonnes pour le premier semestre de 2020 à 394496 pour la même période de 2021, il est à signaler l'arrêt de la production au cours des mois de mars et Avril 2020 causés par le confinement général à l'issue de la propagation de la pandémie du covid-19, explique en partie l'amélioration du résultat en plus d'une meilleure stabilité du four.

Le premier semestre de 2021 a enregistré un déstockage des produits finis de -3 931 295 DT, caractérisé par la diminution du stock de clinker de -60356 tonnes et la diminution du stock des ciments de -7316 tonnes par rapport au premier semestre de 2020, ces quantités proviennent de l'année précédente et ont été écoulées pendant le premier semestre de 2021.

Les principes et méthodes comptables :

a) Unité monétaire : Les états financiers de la société « Les Ciments de Bizerte » sont libellés en Dinar Tunisien.

b) Les opérations libellées en monnaies étrangères : sont converties en dinar, à la date de l'opération, sur la base des cours de change moyens du mois précédent.

A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis en dinar tunisien en utilisant les cours de change du marché interbancaire au 31 Décembre de l'année tels que publiés par la Banque Centrale de Tunisie. Les pertes et les gains de change sont traités conformément à la norme comptable tunisienne NCT15.

c) Immobilisations corporelles et incorporelles:

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les taxes non récupérables et les frais directs tels que les frais d'actes, les honoraires et les frais de livraison et d'installation et ce, conformément aux normes comptables NCT 5 et NCT 6.

Les immobilisations de la société sont amorties selon le mode linéaire aux taux suivants :

Logiciels informatiques	3 ans
Terrains de gisements	50 ans
Terrains expropriés	20 ans
Constructions	10 ou 20 ans
Installations générales et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques, Matériel et outillages industriels	10 à 20 ans
Installations, agencements et aménagements divers	10 ans
Mobiliers et matériel de Bureau	10 ans
Matériel informatique	7 ans
Voies ferrées	20 ans
Palettes	1 an

Conformément à la norme comptable NCT 13, les charges d'emprunt relatives au financement des immobilisations corporelles nécessitant une longue période de préparation sont capitalisées dans le coût d'acquisition de ces actifs pour la partie encourue pendant la période de construction.

d) Charges reportées:

Les charges à répartir représentent des dépenses engagées pour des grosses réparations. Suivant les services techniques, ces charges se rapportent à des opérations spécifiques identifiées et dont la rentabilité globale et leur impact sur des exercices ultérieurs sont démontrés. Leur résorption est faite suivant la méthode linéaire aux taux de 20% à 33,33% déterminés suivant la spécificité technique de ces charges. La résorption commence à courir dès le moment à partir duquel les services techniques prévoient de réaliser les avantages que procurent ces charges reportées à la société.

e) Immobilisations financières:

Elles sont comptabilisées au coût d'origine d'acquisition. A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées à leur juste valeur. Les plus-values ne sont pas constatées alors que les moins-values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

f) Les stocks:

Les stocks sont composés de produits finis, de produits en cours, de matières premières, de pièces de rechange et d'autres matières consommables.

La société adopte la méthode de l'inventaire intermittent pour la comptabilisation des stocks. Les

stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat hors taxes récupérables.

Les stocks de matières premières, pièces de rechange et consommables sont valorisés au coût d'achat moyen pondéré hors taxes récupérables.

Les stocks de produits finis et des produits en cours sont valorisés à leur coût de production hors taxes récupérables.

Le coût de production comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production et une juste part des coûts directs et indirects de production devant être raisonnablement rattachée à la production. Le coût de la sous-activité est déduit du coût de production.

En effet, il y a sous-activité lorsque le niveau réel de production est inférieur à la capacité normale de production.

Le coût de la sous-activité correspond aux frais généraux fixes de production, tels que les charges d'amortissement et les frais de gestion et d'administration de la production, non imputés au coût de production.

g) Clients et comptes rattachés:

Sont présentées dans ce compte les créances ordinaires, les créances contentieuses, les créances matérialisées par des effets non échus et effets échus et impayés et des chèques impayés.

h) Les emprunts bancaires:

Les intérêts des emprunts bancaires sont comptabilisés en charges dans l'exercice comptable au cours duquel ils sont encourus.

Pour la présentation de l'encours de la dette, les échéances à plus d'un an sont présentées parmi les passifs non courants alors que les échéances à moins d'un an figurent parmi les passifs courants.

i) Prise en compte des revenus:

Les revenus provenant de la vente des produits finis sont pris en compte dès leur livraison aux clients.

III- INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUTE DE L'EXPLOITATION

Dans le cadre de l'extraction des matières premières nécessaires à son exploitation, La cimenterie exploite une carrière sise à Bizerte. Au centre de la carrière, se situent deux parcelles (« 56 » et « 57 ») appartenant aux domaine privé de l'Etat et exploitées par un particulier depuis 1989 dans le cadre d'affectation des terres domaniales à vocation agricoles. En 2006, un décret d'expropriation relatif à l'extension de la carrière de la cimenterie a été publié sans inclure les deux parcelles précitées.

Depuis 2006, et dans la mesure où les deux parcelles revêtaient une importance majeure dans l'accès à la carrière et son exploitation ainsi que dans la fourniture de matières premières de qualité, la cimenterie a adressé plusieurs demandes aux différentes administrations concernées afin de prendre les mesures nécessaires lui permettant d'exploiter les deux parcelles susvisées dans le cadre de l'extraction des matières premières. Toutefois, ce problème foncier n'a pas pu être résolu et sa persistance pourrait engendrer des difficultés au niveau de l'approvisionnement en matières premières, et en conséquence, pourrait mettre fin à l'exploitation de la société dans les mois à venir.

A cet égard et afin de garantir la continuité de l'exploitation de la cimenterie, son conseil d'administration a décidé, lors de sa réunion du 07 septembre 2021, d'adresser, à ce sujet, un écrit à la Présidence de la République et au Ministère de la tutelle indiquant la nécessité de résoudre sans délai ce problème foncier, et de prendre les mesures nécessaires permettant à la cimenterie d'exploiter les deux parcelles susvisées dans le cadre de l'extraction des matières premières nécessaires à la poursuite de son activité.

Liste des comptes de Charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1) Coût des Ventes	(2) Frais de distribution	(3) Frais d'administration	(4) Autres charges
Reports	66678158	57990639	523499	4374864	3789156
71-<u>Production (stockée ou déstockée)</u>	3931295	3931295	0	0	0
7103-Variations des stocks de produits	3931295	3931295			
<u>Sous-activité</u>	0	-1221890			1221890
TOTAL	70609453	60700044	523499	4374864	5011046

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30/06/2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2020	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au30/06/2021	Amortissements au31/12/2020	Dotations de De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au30/06/2021	
Logiciels	1129323.659	990.600		1130314.259	1129323.659	27.514		1129351.173	963.086
Totaux	1129323.659	990.600	0.000	1130314.259	1129323.659	27.514	0.000	1129351.173	963.086

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2020	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au30/06/2021	Amortissements au31/12/2020	Dotations de De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au30/06/2021	
Terrain de gisements expropriés	6144284.136	1139.810		6145423.946	3868176.031	195247.412		4063423.443	2082000.5
Terrain de gisements	1513066.536			1513066.536	677245.648	15055.097		692300.745	820765.7
Terrains bâtis	1187451.544			1187451.544				0.000	1187451.5
Constructions	37977158.777			37977158.777	24519074.202	551067.474		25070141.676	12907017.1
Matériels et Outillages	284352852.850	528815.136		284881667.986	132157554.525	6851492.511		139009047.036	145872620.9
Matériels de Transport	13693695.186	97000.600		13790695.786	12813380.199	162623.456		12976003.655	814692.1
Mobilier et Matériels de Bureau	1852884.686	21682.290		1874566.976	1744647.891	19813.995		1764461.886	110105.0
Agencements Aménagements et Installations	5756112.231	15097.550		5771209.781	5185173.222	64741.739		5249914.961	521294.8
Emballage Identifiable Récupérable	29087.850		-29087.850	0.000	29087.850		-29087.850	0.000	0.0
Immobilisations encours	177775.195	367924.600	-367924.600	177775.195					177775.1
Totaux	352684368.991	1031659.986	-397012.450	353319016.527	180994339.568	7860041.684	-29087.850	188825293.402	164493723.1

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				PROVISIONS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2020	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au30/06/2021	Provisions au31/12/2020	Dotations de De l'exercice	Reprises Cessions/Sortie	Provisions au30/06/2021	
Immobilisations temporairement inutilisées					228706.184		-60547.331	168158.853	-168158.853
Immobilisations inexistantes					50.883		-22.172	28.711	-28.711
Totaux		0.000	0.000	0.000	228757.067	0.000	-60569.503	168187.564	-168187.564

Total général	352684368.991	1031659.986	-397012.450	353319016.527	181223096.635	7860041.684	-89657.353	188993480.966	164325535.561
----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------	-------------------	----------------------	----------------------

(a) Voir détails pages 16.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ENTIEREMENT AMORTIES EN BON ETAT ET QUI SONT ENCORE EN USAGE AU 30/06/2021

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V.C. N.
Logiciels	872 237.766	872 237.766	0.000
Terrain de gisements	7 556.525	7 556.525	0.000
Constructions	15 901 581.267	15 901 581.267	0.000
Matériels et Outillages	34 770 907.836	34 770 907.836	0.000
Matériels de Transport	5 306 258.589	5 306 258.589	0.000
Mobilier et Matériels de Bureau	950 443.564	950 443.564	0.000
Agencements Aménagements et Installations	4 175 597.350	4 175 597.350	0.000
Totaux	61 984 582.897	61 984 582.897	0.000

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INUTILISEES (A REFORMER) AU 30/06/2021

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V.C. N.
Logiciels	257 085.893	257 085.893	0.000
Constructions	32 878.666	32 878.666	0.000
Matériels et Outillages	14 999 842.555	14 899 046.846	100 795.709
Matériels de Transport	5 863 171.732	5 802 433.064	60 738.668
Mobilier et Matériels de Bureau	617 143.859	614 198.574	2 945.285
Agencements Aménagements et Installations	113 086.415	109 417.224	3 669.191
Totaux	21 883 209.120	21 715 060.267	168 148.853

IMMOBILISATIONSCORPORELLESENCOURSAU30/06/2021

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2020	Investis.2021	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes encours
Nouvel atelier de stockage d'ensilage et d'expédition	173527.149			0.000	173527.149		173527.149
Etude support pour transformateur de courant au poste 90 KVA	4248.046			0.000	4248.046		4248.046
Rénovation pelle hydraulique carrière		367924.600		367924.600	367924.600	367924.600	
TOTAUX	177775.195	367924.600	0.000	367924.600	545699.795	367924.600	177775.195

IMMOBILISATIONS FINANCIERES:

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2021 à 4017225DT et se détaille comme suit:

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	899545.000	516277.728	383267.272
Autres participations	2.1	300000.000	151158.000	148842.000
Dépôts et cautionnements	2.2	2270840.459	26.534	2270813.925
Prêts à plus d'un an	2.3	526839.887		526839.887
Obligations Etat Tunisien	2.3	20000.000		20000.000
Total		4017225.346	667462.262	3349763.084

TITRES DE PARTICIPATIONS AU 30/06/2021

	Nombre d'action	Valeur brute	Provision	Valeur nette
LEMARBRENOIR		6000.000	6000.000	0.000
COOPERATIONDUNORD		770.000	770.000	0.000
LECONFORT		35000.000	35000.000	0.000
LESCARRELAGESTUNISIENS		55050.000	55050.000	0.000
LESCARRIERESTUNISIENNES		30100.000	30100.000	0.000
STEM		30000.000	30000.000	0.000
LESCARRELAGESTHALA		1500.000	1500.000	0.000
FRACTUCIM		500.000	500.000	0.000
SODISSICAR(EX.SOMNIVAS)	4286	42860.000	16592.728	26267.272
CIMENTSAMIANTE		31600.000	31600.000	0.000
CERAMIQUETUNISIENNE	14096	140960.000	140960.000	0.000
STETUNISIENNEDECHAUX	7500	75000.000	75000.000	0.000
SODEPRI(EX.SOTEB)	16641	83205.000	83205.000	0.000
SOTUCIB		10000.000	10000.000	0.000
FOIREINTERNATIONALDETUNISIE	1000	32000.000		32000.000
PARCD'ACTIVITISECONOMIQUEDE BIZERTE(EX.ZONEFRANCHE)	60000	300000.000		300000.000
STESTEGENERGIESRENOUVELABLES	10000	25000.000		25000.000
Totaux		899545.000	516277.728	383267.272

AUTRESPARTICIPATIONS AU 30/06/2021

	Nombre d'action	Valeur brute	Provision	Valeur nette
ESSAIMAGEFCPR-CB	300	300000.000	151158.000	148842.000
Totaux		300000.000	151158.000	148842.000

Total des titres de participations		1199545.000	667435.728	532109.272
---	--	--------------------	-------------------	-------------------

(*) Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2021

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
30/06/2021	STEGAVANCES/CONSOMMATION	2270760.859			2270760.859
9984/92	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBURGTALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063/93	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBURGTALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
	TOTAL	2270840.459	26.534		2270813.926

**OBLIGATIONS ET A TTUNISIEN AU
30/06/2021**

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	20 000.000
Total	20 000.000

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	526 839.887
Total	526 839.887

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2021

GROSSESREPARATIONS

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Reste à Résorber
		Antérieures	De l'exercice	Total Résorbé	
2015	1845092.850	1845092.850	0.000	1845092.850	0.000
2016	2419079.834	2367434.343	42647.650	2410081.993	8997.841
2017	2614708.751	2409158.132	66453.820	2475611.952	139096.799
2018	2105622.356	1635349.072	227857.200	1863206.272	242416.084
2019	2582359.646	1205337.206	384014.959	1589352.165	993007.481
2020	3044020.838	370520.374	487293.875	857814.249	2186206.589
2021	1353163.317	0.000	95788.760	95788.760	1257374.557
Totaux	15964047.592	9832891.977	1304056.264	11136948.241	4827099.351

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	4319925.737
Total	4319925.737

Autres actifs non courants= 9147025.088

STOCKS:

Les stocks au 30/06/2021 se récapitulent comme suit:

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	333 621.286		333 621.286
Stock de matières consommables	4 055 871.759		4 055 871.759
Stock de matières se mi-œuvrées	15 078 292.290		15 078 292.290
Stock de produits finis	1 225 908.160		1 225 908.160
Stock magasin	29 472 217.779	8 891 544.471	20 580 673.308
Stock négoce	20 059.511	20 059.511	0.000
Total	50 185 970.785	8 911 603.982	41 274 366.803

CLIENTS AU 30/06/2021

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	942607.588		942607.588
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	178049.612		178049.612
Clients Douteux	278048.032	1802858.013	2080906.045
Clients Chèques Impayés	1447245.770	778505.190	2225750.960
Clients Effets à Recevoir	4036097.591		4036097.591
Clients Effets à Recevoir Impayés	68969.094	1113106.729	1182075.823
Clients Etrangers	289287.367		289287.367
Totaux	7240305.054	3694469.932	10934774.986

CLIENTS AU 30/06/2021

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Clients Ordinaires	942607.588	1158264.430	1066662.699	-215656.842
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	178049.612	148772.559	181538.566	29277.053
Clients Douteux	2080906.045	2089707.073	2080906.045	-8801.028
Clients Chèques Impayés	2225750.960	2208425.157	2260491.140	17325.803
Clients Effets à Recevoir	4036097.591	6706086.729	5315010.669	-2669989.138
Clients Effets à Recevoir Impayés	1182075.823	1324626.839	1585014.924	-142551.016
Clients Etrangers	289287.367	384256.593	217849.689	-94969.226
Actualisation Clients Etrangers	0.000	3562.360	0.000	-3562.360
Totaux	10934774.986	14023701.740	12707473.732	-3088926.754

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**AU 30/06/2021**

Désignations	Fin2020	Dotations2021	Reprise2021	30/06/2021
Provisions pour Clients	2080906.045	0.000	0.000	2080906.045
Provisions Effets Impayés	1203083.205	0.000	0.000	1203083.205
Provisions Chèques Impayés	2207891.160	0.000	0.000	2207891.160
Totaux	5491880.410	0.000	0.000	5491880.410

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES**GEAU 30/06/2021**

Désignations	Fin2020	Dotations2021	Reprise2021	30/06/2021
Provisions pour Clients	278048.032			278048.032
Provisions Effets Impayés	89976.476			89976.476
Provisions Chèques Impayés	1429385.970			1429385.970
Totaux	1797410.478	0.000	0.000	1797410.478

**PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS DES
AGENCES ARRETEES LE 30/06/2021**

Désignations	Fin 2020	Dotations 2021	Reprise 2021	30/06/2021
Provisions pour Clients	1802858.013			1802858.013
Provisions Effets Impayés	1113106.729			1113106.729
Provisions Chèques Impayés	778505.190			778505.190
Totaux	3694469.932	0.000	0.000	3694469.932

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2021

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		428239.685
Fournisseurs Ordinaires usine	333815.747	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32837.264	
Fournisseurs Avance sur Commande	6015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		235610.855
Avance et acomptes (prêt aïd)	194401.988	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	21990.510	
Salaires négatifs	19206.003	
Saisies et Arrêts	12.354	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		2005312.517
Retenues à la source sur paiements à des tiers	34311.597	
Article constaté (retenues à la source+TVA sans justificatifs)	116885.901	
Retenues à la source opérées par des tiers	271269.950	
Impôts à liquider	426065.170	
Minimum d'impôt 2013	113832.127	
Taxes de douanes	1030195.152	
T.F.P.	12752.620	
45. DEBITEURS DIVERS		263680.163
Divers	88112.794	
ASTREE	3005.562	
C.J.O.	346.495	
C. I. O.K.	172.863	
S. C.E.	1720.870	
S. C.G.	5786.455	
S.N.D.P.	14312.493	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	49041.506	
DIRECTION GENERALE DES PARTICIPATIONS DU MINISTERE DES FINANCES	24340.996	
Produits à recevoir	257.174	
SORECOM	206.900	
C.R.D.P.A.	6307.541	
LA SOCIETE DE COLLECTE DE FERAILLE	16539.889	
MINISTERE DU DEVELOP. DEL'INVESTIS. ET DEL'ACCOOP. INTERNATIONALE	35859.046	
CNSS (REMBOURSEMENT CONGES DENAISSANCE)	17669.579	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		1809870.328
Comptes d'attente à régulariser	1708313.018	
Consignation à la paierie générale	101557.310	
47. COMPTES DE REGULARISATION		4777084.251
Charges constatées d'avance	4777084.251	
TOTAL	9519797.799	9519797.799

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	498703.050
	498703.050

PRETS A MOINS D'UN AN AU 30/06/2021

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	296696.813
	296696.813

Placements et Autres Actifs Financiers= 296696.813

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2021

Banques	Montants	Total
<u>COMPTESCOURANTSBANCAIRESSIEGE</u>		10167881.755
S.T.B.BIZERTE	75245.566	
B.T.BIZERTE	5022.718	
B.I.A.T.BIZERTE	13121.414	
A.T.B.BIZERTE	229277.650	
B.H.BIZERTE	1036369.039	
B.H.COMPTEPROFESSIONNELENEUROS	951996.003	
BANQUEZITOUNA	834978.492	
B.I.A.T.COMPTEPROFESSIONNELENEUROS	5534.866	
S.T.B.BIZERTECOMPTEENEUROS	2378064.333	
S.T.B.BIZERTECOMPTEENDOLLARS	4253758.395	
B.N.A.AG.B.(NEGOCE)	843.861	
CCP	54526.137	
TGT TUNIS	110.120	
CHEQUESAENCAISSER	329033.161	
<u>CAISSES</u>	7006.125	7006.125
TOTAUX	10174887.880	10174887.880

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2020 à 30569803 DT contre 31800253 DT au 30/06/2021 soit une variation de (+1230 450 DT) qui se détaille comme suit:

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Variation
Capital social	44047290	44047290	44047290	0
Réserves	101244432	101362477	101259570	-15138
Autres capitaux propres	1169380	1283366	1226373	-56993
Modification comptables (indemnité de départ à la retraite)	-2010541	-2010541	-2010541	0 (*)
Résultats reportés	-113952890	-113531571	-113531571	-421318
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	30497672	31151021	30991121	-493449
Résultat de l'exercice (*)	1302581	-6864313	-421318	1723899
Total des capitaux propres avant affectation	31800253	24286708	30569803	1230450

La variation des capitaux propres avant affectation s'explique par:

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2020;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2021 pour 7722DT;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2020 pour -22860DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -56993DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2021 au 30/06/2021

L'assemblée générale ordinaire du 07/07/2021 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2020 comme suit:

- Résultat de l'exercice	-421318
- Résultat reportés 2020	-115542112
Résultats reportés au 30/06/2021	-115963431

(*)L'indemnité de départ à la retraite a été constatée pour la première fois en 2016.

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Réserves légales	4404729.000
Réserves statutaires	1623416.830
Réserves non statutaires	1265000.000
Réserves pour fonds social	1451956.558
Primes d'émission	92499330.000
Total	101244432.388

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233546.390
Subvention d'investissements	2256504.822
Subventions d'investissement inscrites aux comptes de résultat	-1320671.007
Total	1169380.205

PROVISIONS POUR LITIGES**AU 30/06/2021**

Désignations	Montant
Provisions pour litiges	439729.857
Total	439729.857

PROVISIONS POUR AMANDES ET PENALITES**AU 30/06/2021**

Désignations	Montant
Provision pour pénalités sur manque déclarations fiscales mensuelles	1565863.156
Total	1565863.156

PROVISIONS POUR RETRAITES ET OBLIGATIONS SIMILAIRES**AU 30/06/2021**

Désignations	Montant
Provisions pour départ à la retraite	2094100.108
Total	2094100.108

Une provision pour avantages du personnel est comptabilisée pour faire face aux engagements correspondants à la valeur actuelle des droits acquis par les salariés relatifs aux indemnités statutaires (SMIG multiplié par le nombre d'année d'activité) aux quelles ils seront en mesure de prétendre lors de leur départ en retraite. Elle résulte d'un calcul effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (prévue par la Norme Comptable Internationale IAS19, Avantages du personnel, n'ayant pas d'équivalent en Tunisie) qui prend en considération notamment le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation de effectif et un taux d'actualisation financière. Les hypothèses actuarielles utilisées se présentent comme suit:

- Taux d'augmentation salariale: 5%
- Taux de mortalité et de départ anticipé: 5%
- Taux d'actualisation: 8%

PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**AU 30/06/2021**

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrières exploités	600000.000
Total	600000.000

TOTAL DES PROVISIONS**4699693.121**

Une provision de 600000.000 DT est constituée pour charges de reboisement et de remise en état des carrières à raison de 50 000.000 DT par an à partir de 2014. Cette provision sera utilisée après l'exploitation totale de ces carrières.

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 30/06/2021
EMPRUNTS BANCAIRES

Echéances	Principal	Reste à amortir après Chaque année
Solde au 30/06/2021		88395704.959
2022	10986433.913	77409271.046
2023	18609231.932	58800039.114
2024	16178452.105	42621587.009
2025	9415823.643	33205763.366
2026	5377584.802	27828178.564
2027	5290235.819	22537942.745
2028	5017859.929	17520082.816
2029	5045353.779	12474729.037
2030	5073168.522	7401560.515
2031	2438608.085	4962952.430
2032	2467076.063	2495876.367
2033	2495876.367	0.000
Totaux	88395704.959	

FOURNISSEURS AU 30/06/2021

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	7736259.705	26260.428	7762520.133
Fournisseurs d'immobilisations locaux	215592.737		215592.737
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	334856.502		334856.502
Fournisseurs Effets à Payer	7586263.124		7586263.124
Fournisseurs d'exploitation étrangers	8978506.794		8978506.794
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	281788.605		281788.605
Fournisseurs retenues de garanties locaux	823369.053		823369.053
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	4133339.050		4133339.050
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303293.219		303293.219
Fournisseurs Actualisation des comptes	408784.774		408784.774
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	30802453.563	26260.428	30828713.991

FOURNISSEURS AU 30/06/2021

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	7762520.133	10817468.711	7646837.458	-3054948.578
Fournisseurs d'immobilisations	215592.737	700798.914	137604.641	-485206.177
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	334856.502	174838.844	291310.018	160017.658
Fournisseurs Effets à Payer	7586263.124	10059090.189	6285836.753	-2472827.065
Fournisseurs d'exploitation étrangers	8978506.794	794516.242	687696.265	8183990.552
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	281788.605	614520.284	563577.210	-332731.679
Fournisseurs Retenues de Garanties	823369.053	291227.936	577705.872	532141.117
Fournisseurs retenues de garanties étrangers	0.000	557202.539	0.000	-557202.539
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	4133339.050	5793098.308	6610128.063	-1659759.258
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303293.219	303293.219	303293.219	0.000
Fournisseurs Actualisation des comptes	408784.774	524151.377	221035.467	-115366.603
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	30828713.991	30630606.563	23325424.966	198107.428

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2021

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1776648.707
Clients ordinaires usine	542590.265	
Clients avoir à établir	737453.646	
Clients ordinaires négoce	417543.036	
Clients ordinaires autres	19034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2433.863	
Clients étrangers	52506.536	
Clients ventes au comptant	5086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		7335227.766
Avance et acomptes (prêt aid)	63.041	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	64411.286	
Œuvres sociales	5186221.393	
Rémunérations dues	298533.486	
Saisies et Arrêts	10971.840	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1500190.286	
Rappel salaires à payer	274836.434	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		19341815.206
Impôts sur les revenus (I.R.)	248252.213	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	150562.175	
Redevances sur ventes produits	177228.257	
Redevances article constaté	5567506.471	
Timbres fiscaux	54.000	
Contribution sociale de solidarité	300.000	
Obligations cautionnées	1560799.537	
T.V.A.À payer	11624847.895	
FOPROLOS	12264.658	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3550926.855
Actionnaires dividendes à payer	3550923.855	
Actionnaires opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		962928.605
C.N.S.S.,(C.N.S.S.COMPLEMENTCAVIS)et C.N.R.P.S.	842897.916	
Créditeurs divers charges à payer	117844.191	
C.N.A.M.	50.550	
NOUVELLE CLINIQUE RAOUEBI	2135.948	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		35138.334
Comptes d'attente à régulariser	35138.334	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5317.769
Provisions pour risques	5317.769	
TOTAUX	33008003.242	33008003.242

**CONCOURS BANCAIRE SET AUTRES PASSIFS FINANCIERS AU 30/
06/2021**

Echéances	Principal	Reste à amortir après Chaque échéance
Solde au 30/06/2021		30053009.237
30/06/2021	248085.624	29804923.613
01/07/2021	268554.563	29536369.050
05/07/2021	265194.488	29271174.562
06/07/2021	106180.851	29164993.711
18/07/2021	224388.952	28940604.759
30/07/2021	1059520.000	27881084.759
31/07/2021	1326011.671	26555073.088
01/08/2021	270504.537	26284568.551
05/08/2021	265194.488	26019374.063
06/08/2021	121009.017	25898365.046
10/08/2021	1024626.662	24873738.384
18/08/2021	226114.877	24647623.507
25/08/2021	95312.540	24552310.967
31/08/2021	570578.167	23981732.800
01/09/2021	207386.947	23774345.853
05/09/2021	265194.488	23509151.365
06/09/2021	121828.854	23387322.511
18/09/2021	227854.077	23159468.434
25/09/2021	108605.090	23050863.344
30/09/2021	824344.767	22226518.577
01/10/2021	135775.556	22090743.021
04/10/2021	71965.661	22018777.360
05/10/2021	265194.488	21753582.872
18/10/2021	229606.654	21523976.218
25/10/2021	109339.986	21414636.232
31/10/2021	1339218.408	20075417.824
01/11/2021	1196217.699	18879200.125
04/11/2021	82150.654	18797049.471
05/11/2021	265194.488	18531854.983
10/11/2021	1024626.662	17507228.320
14/11/2021	118987.010	17388241.310
18/11/2021	231372.712	17156868.598

30/11/2021	570578.167	16586290.431
04/12/2021	82714.070	16503576.361
05/12/2021	265194.488	16238381.873
14/12/2021	135826.733	16102555.140
18/12/2021	1321994.636	14780560.504
31/12/2021	830156.051	13950404.453
05/01/2022	265194.488	13685209.965
06/01/2022	142750.886	13542459.079
14/01/2022	136758.277	13405700.802
18/01/2022	234945.684	13170755.118
31/01/2022	2412179.929	10758575.189
05/02/2022	265194.488	10493380.701
06/02/2022	163007.431	10330373.270
10/02/2022	1024626.662	9305746.608
18/02/2022	236752.808	9068993.800
28/02/2022	570578.167	8498415.633
05/03/2022	265194.488	8233221.145
06/03/2022	164128.107	8069093.038
18/03/2022	238573.832	7830519.206
31/03/2022	836100.638	6994418.568
05/04/2022	265194.488	6729224.080
18/04/2022	240408.857	6488815.223
29/04/2022	1059520.000	5429295.223
30/04/2022	1366340.493	4062954.730
05/05/2022	265194.488	3797760.242
10/05/2022	1024626.662	2773133.580
31/05/2022	570578.167	2202555.413
05/06/2022	265194.488	1937360.925
18/06/2022	1095179.338	842181.587
30/06/2022	842181.587	0.000
Total	30053009.237	

EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 30/06/2021

Désignations	Montant
BT	8.823
ATB	853.675
BIAT	9800560.000
BEI	4690615.110
Total	14492037.608

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	272169.546
BIAT-Intérêts échus et impayés au 30/06/2021-	484044.262
BEI-Intérêts échus et impayés au 30/06/2021-	929644.991
Total	1685858.799

EFFETS A PAYER POUR REGLEMENT FINANCEMENT STOCK AU 30/06/2021

Désignations	Montant
Effet à payer pour emprunt financement stock	7000000.000
Total	7000000.000

BANQUES SOLDES CREDITEURS AU 30/06/2021

Désignations	Montant
B.N.A.BIZERTE	164631.467
U.I.B.BIZERTE	3046.844
ATTIJARIBANK(EX.B.S.BIZERTE)	891720.123
AMENBANKBIZERTE(RIB07200001310330006573)	10555.274
Total	1069953.708

REVENUS AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Ventes ciments	62854020	43052864	112614615	19801156
Ventes chaux	1698377	1426034	3054306	272342
Prestations de services		42000	0	-42000
Ristournes accordées par l'entreprise	-5592502	-3643690	-10286340	-1948812
Ventes locales	58959894	40877208	105382581	18082686
Ventes export ciments	5369631	147389	1595339	5222242
Ventes export clinker	7978083	2521674	4079308	5456409
Ventes export	13347714	2669063	5674647	10678651
Total revenus	72307609	43546272	111057228	28761337

COUTS DES VENTES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Matières Premières	833209	611708	1324505	221501
Matières Consommables	27507637	18085098	37974938	9422540
Matières et fournitures non stockées	13636168	10124241	23080984	3511928
Etudes et prestations	102539	72219	166938	30320
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	3931295	-3922773	-2105496	7854068
(1) Achats consommés	46010849	24970492	60441869	21040357
(2) Charges de personnel	3681676	3540296	7182474	141380
(3) Amortissements	9092895	9042371	18119971	50524
Redevances	53448	49464	104787	3984
Loyers et charges locatives	500176	27943	67316	472233
Entretiens et réparations	725891	619291	1895920	106600
Services extérieurs L.M.C.		-6000	-6000	6000
(4) Services extérieurs	1279514	690698	2062023	588816
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	55499	135522	259298	-80023
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	1801501	1102280	2322886	699221
Déplacements, Missions et Réceptions			129	
Autres services extérieurs L.M.C.		13859	13859	-13859
(5) Autres services extérieurs	1857000	1251662	2596172	605338
(6) Sous-activité	-1221890	-3440665	-5043783	2218775
Coût des ventes (1à6)	60700044	36054854	85358726	24645190

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Production d'Immobilisations	342924		119909	342924
Subventions d'exploitation	70279		72927	70279
SUBVENTIONS L.M.C.			28216	
Revenus du quai usine	3151873	2494340	5456854	657533
Reprise provisions clients			9919	
Reprise provisions stocks magasin	33822	34440	12079	-619
Reprise Provision des immobilisations (amortissement matériel à réformer)	29889	29889	29889	
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements			74967	
Transfert de Charges (Gros ses réparations)	1353163	599190	3052194	753974
Transfert de Charges (Immobilisations)	100742		99295	100742
Total	5082692	3157860	8956248	1924833

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0	0
(2) Charges de personnel	162471	169893	345168	-7422
(3) Amortissements	13876	13876	27752	0
Redevances	134200	18503	105285	115697
Loyers et charges locatives		71546	390	-71546
Entretiens et réparations	3942	5447	7804	-1505
Services extérieurs L.M.C.			200	
(4) Services extérieurs	138142	95496	113680	42646
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	55245		1205	55245
Publicités, Publications et relations publiques	18213	46477	77473	-28264
Transport de biens et transport collectif du personnel	134420		94806	134420
Déplacements, Missions et Réceptions	1132	1256	2329	-124
Autres services extérieurs L.M.C.		10502	7131	-10502
(5) Autres services extérieurs	209011	58235	182943	150775
(1à5) Frais de distribution	523499	337500	669543	185999

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	15752	24064	61869	-8312
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	21064	18646	49458	2418
(1) Achats consommés	36815	42710	111326	-5894
(2) Charges de personnel	4105926	4073904	7901910	32022
(3) Amortissements	57354	65187	122178	-7832
Loyers et charges locatives	50451	52680	130862	-2229
Entretiens et réparations	25331	26647	72661	-1316
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	13802	13933	23668	-131
(4) Services extérieurs	89583	93259	227192	-3675
Publicités, Publications et relations publiques	2656		52742	2656
Transport de biens et transport collectif du personnel	1565	757	2347	808
Déplacements, Missions et Réceptions	14179	5918	28516	8262
Frais postaux et de télécommunications	66785	-3891	59115	70676
Autres services extérieurs L.M.C.		2609	2429	-2609
(5) Autres services extérieurs	85185	5393	145148	79793
Frais d'administration(1à5)	4374864	4280452	8507755	94412

AUTRES CHARGES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob.et gros entretiens)	1796829	591017	3143316	1205812
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	1796829	591017	3143316	1205812
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	0	8172	128082	-8172
(3) Amortissements et Provisions	59740	973877	407251	-914137
Entretiens et réparations		1301	1378	-1301
Primes d'assurances	596500	1476396	1189671	-879895
Services extérieurs L.M.C.			201183	
(4) Services extérieurs	596500	1477696	1392231	-881196
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	140809	95719	214133	45090
Publicités, Publications et relations publiques	224963	98141	248958	126822
Services bancaires et assimilés	543154	70715	287169	472439
Autres services extérieurs L.M.C.	1560	10584	34384	-9024
(5) Autres services extérieurs	910486	275160	784644	635327
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	202204	225399	732472	-23195
(7) Impôts taxes et versements assimilés	223396	179673	241638	43723
(8) Sous-activité	1221890	3440665	5043783	-2218775
Autres Charges (1à8)	5011046	7171658.0	11873418	-2160612

CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	3813435	2046317	8134779	1767118
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	281690	517104	896481	-235414
Intérêts autres dettes			894	
Intérêts des obligations cautionnées	24914	13697	31563	11217
Pertes de change	1516518	2414896	6005385	-898378
Pertes de change latentes	419298	662943	-500765	-243645
Charges financières L.M.C.		22298	9209	-22298
TOTAUX	6055855	5677255	14577545	378600

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Produits de participations (dividendes)	7600		30000	7600
Intérêts des comptes courants	19487	1272	107406	18215
Intérêts des comptes bloqués	26565		52171	26565
Intérêts sur crédits accordés aux clients			65872	
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien			2460	
Gains de change réalisés	161526	38614	307745	122912
Gains de change latents	55936	-55094	-56120	111030
Produits financiers L.M.C.	19189		588	19189
Totaux	290303	-15208	510122	305511

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020	Ecart
Produits divers ordinaires		90	90	-90
Subventions d'investissement inscrites au résultat	56 993	56 993	113 986	
Jetons de présences reçus	812	4874	8936	-4062
Remboursement assurances			625	
Dommmages reçus (pénalité de retard)	37 764	10 423	30 329	27 341
Revenus des immeubles (loyer)			42 000	
Produits d'éléments non récurrents ou exceptionnels	147 517		7274	147 517
Profits sur cession d'immobilisations	63 462		108 702	63 462
Facturation masse salariale personnel détaché	141 931			141 931
Totaux	448 479	72 380	311 941	376 099

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE 30/06/2021

RESULTAT COMPTABLE APRES IMPOTS	1302580.975
AREINTEGRER	812569.950
-Pénalités et amendes fiscales	74413.939
-Amortissements non déductibles-Terrains de carrière	210302.509
-Provisions pour dépréciation des stocks	1922.048
-Autres Services extérieurs liées à une modification comptable	1560.000
-Gains de change latents 2020	-56120.027
-Pertes de change latentes 2021	419297.882
-Impôt sur les sociétés	161193.599
ADEDUIRE	340517.514
-Dividendes	-7600.000
-Reprise provisions clients	
-Perte de change latente 2020	500764.713
-Gain de change latent 2021	-55936.093
-Amortissement de la pénalité de non atteinte de performance (1320000/20) de 2014 à 2034	-33000.000
-Reprise Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations	-60569.503
-Reprise sur provisions des stocks	-3141.603
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS	2455668.439
+Dotations aux amortissements de l'exercice 2021(En cas de déficit)	9164125.462
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	11619793.901
-Dédution des déficits reportés au 31/12/2020	48310124.430
-Dédution des amortissements de l'exercice 2020	9164125.462
-Amortissement réputé différé sur exercice antérieurs	105930418.473
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE APRES IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS DIFFERES	-151784874.464
IS EXIGIBLE (MINIMUM D'IMPOT)	161193.599
• Minimum d'impôt (0.2% C.A.T.T.C.Local)	=73922942.424x0.2% 147845.885
• Minimum d'impôt (0.1% C.A. Export)	=13347714.418x0.1% 13347.714
(+)Impôts sur les sociétés au 30/06/2021 dû	161193.599
(-)Report Impôts sur les sociétés exercice 2020	531460.981
(-)Acomptes provisionnels payés au cours de 2021	0.000
(-)Retenues à la source opérées par des tiers 2021(imputées sur les acomptes provisionnels)	55797.788
(-)Retenues à la source opérées par des tiers 2021(non imputées sur les acomptes provisionnels)	260680.079
(-)Avance10% sur les produits importés	0.000
=IMPOT SUR LES SOCIETES EXERCICE AU 30/06/2021	-686745.249
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	0.000
• Minimum contribution sociale de solidarité	0.000

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés Différés en période	Déficit reportable
2012	-3698451.321	7216900.910	0.000	3698451.321	3698451.321
2013	-16406771.173	11901930.636	0.000	11901930.636	11901930.636
2014	-22822329.779	11763430.110	0.000	11763430.110	11763430.110
2015	-27175099.582	16906245.853	0.000	16906245.853	16906245.853
2016	-40221326.330	16605243.482	23616082.848	16605243.482	40221326.330
2017	-28363453.580	16332799.731	12030653.849	16332799.731	28363453.580
2018	-34083861.741	17515974.029	16567887.712	17515974.029	34083861.741
2019	-11206343.311	18360453.470	0.000	11206343.311	11206343.311
2020	3904499.979	18269900.887	-3904499.979	0.000	-3904499.979
2021	2455668.439	9164125.462	-2455668.439		-2455668.439
			45854455.991	105930418.473	151784874.464

**FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT DU
01/01/2021 AU 30/06/2021**

Encaissements

	FLUX AU 30/06/2021	ENCAISSEMENT ECHEANCES REECHELONNEES	REPORT D'ECHEANCES	NOUVEAU CREDITS
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissements des crédits à court terme	8330318			8330318
Encaissements des crédits à moyen terme	0			
	8330318	0	0	8330318

Remboursements

	FLUX AU 30/06/2021	REMBOURSEMENTPOUR REECHELONNEMENT	REMBOURSEMENTSECH EANCES	
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Remboursements des crédits à court terme	-7924048		-7924048	
Remboursements des crédits à moyen terme	-9505763		-9505763	
	-17429812	0	-17429812	0

**ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES
DIFFERESAU30/06/2021**

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	-3698451.321	7216900.910	0.000	3698451.321	3698451.321
2013	-16406771.173	11901930.636	0.000	11901930.636	11901930.636
2014	-22822329.779	11763430.110	0.000	11763430.110	11763430.110
2015	-27175099.582	16906245.853	0.000	16906245.853	16906245.853
2016	-40221326.330	16605243.482	23616082.848	16605243.482	40221326.330
2017	-28363453.580	16332799.731	12030653.849	16332799.731	28363453.580
2018	-34083861.741	17515974.029	16567887.712	17515974.029	34083861.741
2019	-11206343.311	18360453.470	0.000	11206343.311	11206343.311
2020	3904499.979	18269900.887	-3904499.979	0.000	-3904499.979
2021	2455668.439	9164125.462	-2455668.439		-2455668.439
			45854455.991	105930418.473	151784874.464

Engagements financiers au 30/06/2021

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
2/Engagement Reçus						
a)Garanties personnelles						
cautionnements	20191541.430DT 468 808.00\$ 507 949.16€	20191541.430DT 468 808.00\$ 507 949.16€				
Total Engagement Reçus	20191541.430DT 468 808.00\$ 507 949.16€	20191541.430DT 468 808.00\$ 507 949.16€				
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non encore encaissé	6250000.000DT	6250000.000DT				
Emprunt en euros obtenu non encore encaissé	3 301679.07€	3 301679.07€				
Crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	6250000.000DT	6250000.000DT				
Total Engagements réciproques en euros	3301679.07€	3301679.07€				

DETTES GARANTIES PAR DESSURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens donnés en garanties	Valeurs comptable des biens	provisions
Emprunts d'investissement	8050000.000DT 35697259.00€	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et matériel		

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2021

**MESDAMES ET MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE « LES CIMENTS DE BIZERTE »
La baie de Sebra, 7018 BIZERTE,**

OBJET : Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021

Introduction

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société les Ciments de Bizerte et en application des dispositions de l'article 21 bis 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 un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « les ciments de Bizerte » portant sur la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021.

Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de Direction et d'Administration de votre société. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité en accord avec les normes d'audit généralement admises relatives aux missions d'examen limité.

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 de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'audit généralement admises en Tunisie 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 d'opinion d'audit.

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 présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société « les ciments de Bizerte » au 30 juin 2021, ainsi que du résultat de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Nous attirons l'attention sur la note III des états financiers (page 13), qui indique que la société pourrait rencontrer des difficultés au niveau de l'approvisionnement en matières premières nécessaires à la poursuite de son exploitation, et ce, à cause d'un problème foncier ayant trait à l'exploitation de sa carrière. Comme il est indiqué à la note précitée, cette situation indique l'existence d'une incertitude significative susceptible de jeter un doute sur la capacité de la cimenterie à poursuivre son exploitation.

Notre conclusion d'examen limité n'est pas modifiée à l'égard de cette question.

Paragraphe d'observation

Sans remettre en cause notre conclusion exprimée ci-dessus, nous estimons utile de signaler que l'imputation des charges fixes dans le coût de revient des stocks a été faite sur la base d'une capacité normale de production réestimée par les services techniques de la société à 900 000 tonnes par an.

Tunis, le 15 septembre 2021
Les co-commissaires aux comptes

**CABINET C.O.K AUDIT &
CONSULTING**

**P/ GROUPEMENT CABINETS
CHOKRI BEN LAKHAL - RAFIK
DAOUED**

Hatem OUNALLY

Chokri BEN LAKHAL