

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Tunisie Profilés Aluminium -TPR-

Siège social : Rue des usines Z.I Sidi Rezig, 2033, Megrine

La Société Tunisie Profilé Aluminium -TPR-, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2023 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes M Mohamed TRIKI (IN FIRST AUDITORS) et M Yassine BEN GHORBAL.

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2023	2022	2022
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		842 383	835 487	839 055
Moins : amortissement		-771 572	-710 861	-741 705
S/Total	B.1	70 811	124 626	97 350
Immobilisations corporelles		63 922 584	65 219 592	63 458 697
Moins : amortissement		-46 749 419	-44 457 496	-45 591 439
S/Total	B.2	17 173 165	20 762 096	17 867 258
Immobilisations financières		28 946 508	28 800 862	28 924 611
Moins : Provisions		-2 534 592	-1 476 399	-2 531 792
S/Total	B.3	26 411 916	27 324 463	26 392 819
Total des actifs immobilisés		43 655 892	48 211 185	44 357 427
Autres actifs non courants		0	0	0
Total des actifs non courants		43 655 892	48 211 185	44 357 427
ACTIFS COURANTS				
Stocks		76 879 069	110 197 409	75 446 606
Moins : Provisions		0	0	0
S/Total	B.4	76 879 069	110 197 409	75 446 606
Clients et comptes rattachés		91 877 334	88 239 092	92 744 103
Moins : Provisions		-13 675 196	-9 538 948	-11 429 498
S/Total	B.5	78 202 138	78 700 144	81 314 605
Autres actifs courants		23 650 313	22 069 290	20 982 589
Moins : Provisions		-395 347	-395 347	-395 347
S/Total	B.6	23 254 966	21 673 943	20 587 242
Placement et autres actifs financiers	B.7	65 868 484	53 784 039	51 824 895
Liquidités et équivalens de liquidités	B.8	8 255 433	1 848 393	4 786 727
Total des actifs courants		252 460 090	266 203 928	233 960 075
Total des actifs		296 115 982	314 415 113	278 317 502

TPR SA
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2023 Au 30/06/2023	2022 Au 30/06/2022	2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves		5 000 000	5 050 319	5 000 302
Résultats reportés		69 228 751	67 447 659	67 447 659
Réserve à régime spécial		12 248 100	9 248 100	9 248 100
Prime d'émission		0	0	
Autres réserves		5 738	5 738	5 738
Autres capitaux propres		32 575	0	34 903
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		136 515 164	131 751 816	131 736 702
Résultat de l'exercice		13 823 570	12 796 623	22 881 091
Total capitaux propres avant affectation	B.9	150 338 734	144 548 439	154 617 793
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B.10	20 510 186	29 034 380	24 835 301
Provision pour risques et charges		1 990 833	1 607 519	1 990 833
Autres passifs non courants		51 174	0	0
Total des passifs non courants		22 552 193	30 641 899	26 826 134
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B.11	33 173 458	24 780 695	22 288 456
Autres passifs courants	B.12	22 457 279	19 063 882	4 292 514
Concours bancaires et autres passifs financiers	B.13	67 594 318	95 380 198	70 292 605
Total des passifs courants		123 225 055	139 224 775	96 873 575
Total des passifs		145 777 248	169 866 674	123 699 709
Total capitaux propres et passifs		296 115 982	314 415 113	278 317 502

TPR SA
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	2023 Au 30/06/2023	2022 Au 30/06/2022	2022 Au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R-1	103 375 443	96 509 832 (*)	212 388 471
Autres produits d'exploitation	R-2	180 334	734 289 (*)	788 719
Total des produits d'exploitation		103 555 777	97 244 121	213 177 190
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R-3	2 029 439	-3 934 430	-7 985 218
Achat de matières et d'approvisionnements consommés	R-4	59 829 762	64 581 638	144 745 177
Autres approvisionnement consommés	R-5	10 511 961	11 614 986	21 444 348
Charges de personnel	R-6	5 861 813	4 565 030	9 296 480
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-7	3 552 099	1 386 212	6 021 101
Autres charges d'exploitation	R-8	4 553 721	3 896 634	9 012 721
Total des charges d'exploitation		86 338 795	82 110 070	182 534 609
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 216 982	15 134 051	30 642 581
Charges financières nettes	R-9	4 827 447	4 969 972	10 560 085
Produits des placements	R-10	4 035 802	4 433 708	6 570 744
Autres gains ordinaires	R-11	74 008	162 555	247 493
Autres pertes ordinaires	R-12	22 653	53 089	208 745
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		16 476 692	14 707 253	26 691 988
Impôt sur les bénéfices		2 653 122	1 910 630	3 810 897
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		13 823 570	12 796 623	22 881 091
Eléments extraordinaires		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		13 823 570	12 796 623	22 881 091

(*) : données retraitées

TPR SA
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2023 Au 30/06/2023	2022 Au 30/06/2022	2022 Au 31/12/2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		13 823 570	12 796 623	22 881 091
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux provisions		3 552 099	1 386 211	6 021 101
. Variation des stocks	F-1	-1 432 463	-48 553 573	-13 802 770
. Variation des créances	F-2	866 769	438 659	-4 066 352
. Variation des autres actifs	F-3	-2 667 724	-14 973 824	-13 887 123
. Variation des fournisseurs et autres dettes	F-4	11 600 941	16 305 468	-958 139
. Plus ou moins value de cession		-71 100	-158 813	-243 688
. Q.P. subvention d'investissements		-2 328	0	-11 660
. Prélèvement sur fond social		-600 301	-315 144	-365 161
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		25 069 463	-33 074 393	-4 432 701
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F-5	-582 969	-1 982 570	-366 088
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		71 100	176 767	261 642
- Décaissement affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	F-6	-635 709	-3 431 820	-4 341 224
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		613 812	396 642	1 182 297
- Subventions d'investissement reçues		0	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-533 766	-4 840 981	-3 263 374
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions		0	-15 000 000	-15 000 000
- Encaissement subvention d'investissement		0	0	46 563
- Encaissement provenant des emprunts		114 333 333	87 528 754	283 920 813
- Remboursement d'emprunts	F-7	-125 483 275	-42 105 308	-265 984 961
- Encaissements provenant des placements	F-8	45 121 855	210 450 000	348 509 144
- Décaissements provenant des placements		-59 165 444	-209 950 000	-346 050 000
- Variation effets de mobilisation		0	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-25 193 531	30 923 446	5 441 559
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		-657 834	-6 991 928	-2 254 516
Trésorerie au début de l'exercice	F-9	3 730 880	5 985 395	5 985 395
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F-10	3 073 046	-1 006 533	3 730 880

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2023

I. PRESENTATION DE L'ENTREPRISE

Tunisie Profilés Aluminium « TPR » est une société anonyme, admise à la côte du marché principal de la bourse des valeurs mobilières de Tunis, au capital de 50 000 000 DT, divisé en 50 000 000 Actions d'une valeur nominale de 1 DT chacune.

Tunisie Profilés Aluminium « TPR » a pour objet la transformation, la fabrication, le commerce, l'import et l'export de tout genre d'articles en profilés d'aluminium ou autres produits. Outre le marché local, ses produits sont aussi largement écoulés sur le marché Européen, Nord-Africain et en Afrique de l'ouest.

II. REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers intermédiaires relatifs à la période close le 30 Juin 2023, sont établis conformément aux normes comptables Tunisiennes telles que définies par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le décret n°96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III. NOTES SUR LES BASES DE MESURE ET LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers intermédiaires ont été préparés par référence aux hypothèses sous-jacentes et conventions comptables de base et notamment :

- Hypothèse de la continuité de l'exploitation ;
- Hypothèse de la comptabilité d'engagements ;
- Convention de l'entité ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de la périodicité ;
- Convention du coût historique ;
- Convention de réalisation du revenu ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'objectivité ;
- Convention de permanence des méthodes ;
- Convention de l'information complète ;
- Convention de prudence ;
- Convention de l'importance relative ;
- Convention de la prééminence du fond sur la forme ;

Aucune dérogation n'a été apportée aux méthodes comptables sus mentionnées.

IV. UNITE MONETAIRE

Les comptes de la Société TPR S.A. sont libellés en Dinar Tunisien.

Les principes comptables les plus significatifs retenus pour la présentation des états financiers résumés sont :

- **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations de la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en hors taxes récupérables. Les immobilisations acquises en devises étrangères sont converties au cours en vigueur le jour de l'opération. Les taux d'amortissements utilisés se détaillent comme suit :

Désignation	Taux
Construction usines et dépôts	5%
Construction locaux administratifs	2%
Matériel Industriel	10%
Matériel de transport	20%
Matériel informatique	15%
Concessions de marques brevets et licences	20%
Logiciels	33%

- **Placements**

Lors de leur acquisition, les placements sont comptabilisés à leur coût. Les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banque sont exclus. Toutefois, les honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition de placements à long terme peuvent être inclus dans le coût.

Les placements à long terme, détenus dans l'intention de les conserver durablement notamment pour exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, ou une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue échéance ou pour protéger, ou promouvoir des relations commerciales, sont présentés dans la rubrique « *immobilisations financières* »

Les placements à court terme, dont la société n'a pas l'intention de conserver pendant plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance, sont présentés dans la rubrique « *Placements et autres actifs financiers* ».

A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur de marché et les plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision et les plus-values ne sont pas constatées.

- **Stocks**

Les stocks sont valorisés comme suit :

- Les billets importées sont valorisées sur la base d'un coût d'achat moyen pondéré annuel. Le coût achat comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par l'entreprise, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts directement liés à l'acquisition.

- Les billets achetées localement sont valorisées au coût d'achat moyen pondéré annuel. Le coût achat comprend le prix d'achat, ainsi que les autres coûts directement liés à l'acquisition.
- Le déchet de source interne généré par les différentes unités de production (essentiellement des profilés) est valorisé à sa valeur de réalisation nette qui est le coût d'achat des déchets externes sur le marché. La valeur de ce déchet est déduite du coût de production du produit finis.
- Le coût de production des produits finis comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production, et une juste part des coûts directs et indirects de production pouvant être raisonnablement rattachée à la production. Les coûts directs et indirects de production comprennent les coûts de main-d'œuvre directe, de main-d'œuvre indirecte, des amortissements et d'entretien des bâtiments et équipements industriels et les frais de gestion et d'administration de la production.

▪ **Clients et comptes rattachés**

Les créances de la société libellées en monnaies étrangères sont comptabilisées en dinar tunisien en utilisant le cours du jour à la date de l'opération.

Au 30 Juin 2023, les créances de la société, libellées en monnaie étrangère, sont évaluées en utilisant le cours de change en vigueur à cette date.

Les différences de change, résultant de cette actualisation, qu'elles constituent une perte ou un gain, sont imputées au résultat de l'exercice au cours duquel elles sont survenues.

▪ **Capitaux propres**

La rubrique des capitaux propres comporte le capital social, les réserves, les résultats reportés, les réserves à régime spécial, la prime d'émission, la part de la subvention d'investissement non incorporée au résultat ainsi que le résultat de l'exercice.

▪ **Fournisseurs et comptes rattachés**

Les dettes libellées en monnaie étrangère sont converties en utilisant le cours du jour à la date de l'opération.

Au 30 Juin 2023, les dettes libellées en monnaie étrangère sont actualisées au cours de change en vigueur à cette date.

Les différences de change qui résultent de cette actualisation sont portées en résultat de l'exercice au cours duquel elles sont survenues.

▪ **Opérations en monnaies étrangères**

- Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de change de fin de période. Les pertes et gains de change résultant de cette conversion sont enregistrés au compte de résultat.
- Les éléments non monétaires comptabilisés au coût historique exprimés en monnaies étrangères restent évalués au taux de change en vigueur à la date de l'opération.

V. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Logiciels	651 796	644 900	648 468
Marques, brevets, licences	10 587	10 587	10 587
Fonds de commerce	180 000	180 000	180 000
Sous total	842 383	835 487	839 055
Amortissements des immobilisations incorporelles	-771 572	-710 861	-741 705
Total	70 811	124 626	97 350

B.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignations	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Terrains	1 500 038	1 500 038	1 500 038
Constructions	8 295 279	8 029 968	8 238 850
AAI Constructions	1 312 247	1 312 247	1 312 247
Matériels et outillages industriels	41 012 425	40 231 578	40 642 486
AAI Matériels et outillages industriels	464 108	463 233	463 233
Matériels de transport	2 949 948	3 119 568	3 065 703
Matériels engins de levage	1 334 832	1 184 447	1 238 347
AAI divers	2 256 156	2 183 509	2 233 645
Matériels de bureau	556 583	547 230	555 478
Matériels informatiques	1 991 229	1 940 574	1 958 931
Magasin vertical	1 253 491	1 253 491	1 253 491
Immobilisations corporelles encours	996 248	3 453 709	996 248
Sous total	63 922 584	65 219 592	63 458 697
Amortissements des immobilisations corporelles	-46 749 419	-44 457 496	-45 591 439
Total	17 173 165	20 762 096	17 867 258

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations :

- Les valeurs d'origine ;
- Les mouvements de l'exercice ;
- Les amortissements pratiqués ;
- Les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan.

TPR SA
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2023

DESIGNATION	VALEUR D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N.
	AU 31/12/2022	Acquisitions	Cessions/Régul	AU 30/06/2023	ANTERIEUR	DOTATION	REGUL	CUMUL	AU 30/06/2023
IMMOBILISATIONS INCOPORELLES									
Logiciels	648 468	3 328	0	651 796	560 618	25 429	0	586 047	65 749
Marques, brevets, licences	10 587	0		10 587	10 587	0	0	10 587	0
Fonds de commerce	180 000	0		180 000	170 500	4 438		174 938	5 062
Sous Total	839 055	3 328	0	842 383	741 705	29 867	0	771 572	70 811
IMMOBILISATIONS COPORELLES									
Terrains	1 500 038	0	0	1 500 038	0	0	0	0	1 500 038
Constructions	8 238 850	56 429	0	8 295 279	4 015 055	123 896	0	4 138 951	4 156 328
AAI Constructions	1 312 247	0	0	1 312 247	0	0	0	0	1 312 247
Matériels et outillages industriels	40 642 486	369 940	0	41 012 426	33 141 294	835 338	0	33 976 632	7 035 794
AAI Matériels et outillages industriels	463 233	875	0	464 108	0	0	0	0	464 108
Matériels de transport	3 065 704	0	115 754	2 949 949	2 123 317	138 093	-115 754	2 145 657	804 292
Matériels engins de levage	1 238 347	96 485	0	1 334 832	1 136 427	14 906	0	1 151 333	183 499
AAI divers	2 233 644	22 510	0	2 256 154	2 117 536	91 023	0	2 208 559	47 595
Matériels de bureau	555 478	1 105	0	556 583	485 688	5 817	0	491 504	65 079
Matériels informatiques	1 958 931	32 298	0	1 991 229	1 719 068	34 760	0	1 753 828	237 401
Magasin vertical	1 253 491	0	0	1 253 491	853 054	29 901	0	882 955	370 536
Immobilisations corporelles encours	996 248	0		996 248	0	0	0	0	996 248
Sous Total	63 458 697	579 642	115 754	63 922 584	45 591 439	1 273 734	-115 754	46 749 419	17 173 165
TOTAL GENERAL	64 297 752	582 970	115 754	64 764 967	46 333 144	1 303 601	-115 754	47 520 991	17 243 976

B.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Titres de participation	34 931 240	34 931 240	34 931 240
Prêts aux personnel	487 118	362 698	457 971
Dépôts et cautionnements	278 150	256 924	285 400
Versements restants à effectuer	-6 750 000	-6 750 000	-6 750 000
Sous total	28 946 508	28 800 862	28 924 611
Provisions sur titres de participations	-2 461 792	-1 476 399	-2 461 792
Provisions sur cautions	-70 000	0	-70 000
Provisions sur prêts accordés au personnel	-2 800	0	0
Total	26 411 916	27 324 463	26 392 819

Les titres de participation se détaillent au 30 juin 2023 comme suit :

Désignation	% de détention	Nombre d'action au 30/06/2023	Valeur Brute au 30/06/2023	Provision cumulée au 31/12/2022	Provisions constituées Pendant la période	Reprise sur provision pendant la période	Provision cumulée au 30/06/2023	Solde Net
ALUCOLOR	99,99%	9 999	999 900	0	0	0	0	999 900
ALUFOND	99,83%	29 950	2 995 000	0	0	0	0	2 995 000
ATTIJARI BANK (BS)		454	5 595	0	0	0	0	5 595
BNS		1 000	10 000	0	0	0	0	10 000
CAP TPR AFRIQUE	55,00%	1 650	741 880	476 926	0	0	476 926	264 954
CFI SICAR	49,50%	9 900	990 000	734 450	0	0	734 450	255 550
GIC		377	37 700	37 700	0	0	37 700	0
ITAL SYSTÈME	50,00%	500	50 000	5 564	0	0	5 564	44 436
LAVAAL INTERNATIONAL	75,00%	450	872 235	872 235	0	0	872 235	0
LLOYD		200	550	550	0	0	550	0
METECNAL	50,00%	10 000	2 295 000	0	0	0	0	2 295 000
PROFAL MAGHREB	99,70%	36 000	7 315 751	0	0	0	0	7 315 751
S.M.U	1,00%	750	75 000	0	0	0	0	75 000
STB		603	16 429	14 148	0	0	14 148	2 281
TECI		80	4 000	4 000	0	0	4 000	0
TPR TRADE	99,80%	4 990	499 000	291 219	0	0	291 219	207 781
TUNISIE AFRIQUE EXPORT	5,00%	250	25 000	25 000	0	0	25 000	0
TPR GLASS	53,84%	69 994	6 999 400	0	0	0	0	6 999 400
TPR ANODAL	52,38%	54 994	5 499 400	0	0	0	0	5 499 400
TPR COLOR	52,38%	54 994	5 499 400	0	0	0	0	5 499 400
Total		287 135	34 931 240	2 461 792	0	0	2 461 792	32 469 448

B.4 STOCKS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Matières premières et consommables	41 232 588	77 738 735	46 100 163
Produits finis	12 378 112	10 035 009	12 720 389
Produits encours	1 587 634	1 909 389	3 274 797
Stocks filières	5 891 000	5 626 000	5 982 598
Stocks en transit	15 789 735	14 888 276	7 368 659
Total	76 879 069	110 197 409	75 446 606

B.5 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Clients étrangers	25 538 329	24 821 013	28 519 027
Clients locaux	32 534 598	37 793 716	34 627 426
Clients locaux effets à recevoir	4 298 552	3 556 039	2 765 390
Chèques remis à l'encaissement	16 439 901	12 569 119	15 442 505
Clients douteux étrangers	10 609 398	7 372 554	8 984 974
Clients douteux locaux	318 050	231 896	266 275
Clients contentieux étrangers	894 523	894 523	894 523
Clients contentieux locaux	1 243 983	1 000 232	1 243 983
Sous total	91 877 334	88 239 092	92 744 103
Provisions pour dépréciation des comptes clients	-13 675 196	-9 538 948	-11 429 498
Total	78 202 138	78 700 144	81 314 605

Les provisions pour dépréciation des créances clients se détaillent comme suit :

Désignation	Solde Brut 30/06/2023	Provisions au 30/06/2023	Solde Net 30/06/2023
Clients étrangers	25 538 329	0	25 538 329
Clients locaux	32 534 598	0	32 534 598
Chèques remis à l'encaissement	16 439 901	-377 916	16 061 985
Clients locaux effets à recevoir	4 298 552	-231 326	4 067 226
Clients douteux étrangers	10 609 398	-10 609 398	0
Clients douteux locaux	318 050	-318 050	0
Clients contentieux étrangers	894 523	-894 523	0
Clients contentieux locaux	1 243 983	-1 243 983	0
Total	91 877 334	-13 675 196	78 202 138

B.6 AUTRES ACTIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Personnel, avances et acompte	122 051	197 074	150 852
Etat et collectivité publiques	13 119 592	15 357 635	13 110 284
Avances aux fournisseurs	7 553	277 189	7 553
Autres comptes débiteurs divers	3 366	30	29
Charges constatées d'avance	1 066 977	1 126 458	886 586
Débiteurs divers -Sociétés du groupe	6 445 108	2 779 646	6 642 836
Produits à recevoir	2 885 666	2 331 258	184 449
Sous total	23 650 313	22 069 290	20 982 589
Provisions pour dépréciation des comptes débiteurs	-395 347	-395 347	-395 347
Total	23 254 966	21 673 943	20 587 242

B.7 PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Billets de trésorerie	58 000 000	48 000 000	48 000 000
Prêt accordé	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Autres placements courants et créances assimilés	368 484	284 039	324 895
Emprunt national	500 000	500 000	500 000
Bons de trésor	4 000 000	2 000 000	0
Total	65 868 484	53 784 039	51 824 895

B.8 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Banques	6 735 633	1 837 893	4 786 127
Caisse	2 800	10 500	600
Blocage provision	1 517 000	0	0
Total	8 255 433	1 848 393	4 786 727

B.9 CAPITAUX PROPRES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Capital social	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves	5 000 000	5 050 319	5 000 302
Résultats reportés	69 228 751	67 447 659	67 447 659
Réserve à régime spécial	12 248 100	9 248 100	9 248 100
Autres réserves	5 738	5 738	5 738
Autres capitaux propres	32 575	0	34 903
Sous total	136 515 164	131 751 816	131 736 702
Résultat de l'exercice	13 823 570	12 796 623	22 881 091
Total	150 338 734	144 548 439	154 617 793

Le tableau présenté ci-après met en relief la variation des capitaux propres :

Désignation	Capital	Réserves	Réserves pour fonds social	Réserves à régime spécial	Autres réserves	Résultats reportés	Autres capitaux propres	Résultat de l'exercice	TOTAL
Solde au 31/12/2022	50 000 000	5 000 000	302	9 248 100	5 738	67 447 659	34 903	22 881 091	154 617 793
Affectation résultat 2022									
Affectation en résultats reportés						22 881 091		-22 881 091	0
Affectation en réserves à régime spécial				3 000 000		-3 000 000			0
Réaffectation réserves à régime spéciale devenu disponible			600 000			-600 000			0
Distribution de dividendes						-17 500 000			-17 500 000
Prélèvement sur fonds social			-600 302						-600 302
QP Subvention d'investissement inscrite en CP							-2 328		-2 328
Résultat de la période								13 823 570	13 823 570
Solde au 30/06/2023	50 000 000	5 000 000	0	12 248 100	5 738	69 228 751	32 575	13 823 570	150 338 734

Le résultat par action se détaillé comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Résultat net de la période	13 823 570	12 796 623	22 881 091
Nombre moyen des actions ordinaires	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Résultat par action	0,276	0,256	0,458

B.10 EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Emprunts Attijari à moyen terme	3 225 640	5 922 571	4 601 939
Emprunts UIB à moyen terme	532 368	1 064 739	798 551
Emprunts Amen Banque à moyen terme	7 115 927	8 810 947	7 980 307
Emprunts BIAT à moyen terme	6 666 666	8 571 429	7 619 048
Emprunts Banque zitouna à moyen terme	2 969 585	4 664 694	3 835 456
Total	20 510 186	29 034 380	24 835 301

B.11 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Fournisseurs étrangers	16 155 901	14 454 555	7 920 384
Fournisseurs locaux	14 772 925	9 290 768	12 304 719
Fournisseurs effets à payer	2 256 899	1 005 987	1 988 521
Conversion fournisseurs étrangers	-45 981	-25 662	60 915
Fournisseurs factures non parvenus	33 714	55 047	13 917
Total	33 173 458	24 780 695	22 288 456

B.12 AUTRES PASSIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Personnel - Rémunération dues	363 727	332 540	289 162
Dividendes à payer	17 564 861	15 056 477	64 682
Etat, collectivités publiques	775 832	333 731	1 281 198
Charges à payer	2 452 699	2 136 995	1 486 328
Produits constatés d'avance	279 290	147 299	81 308
Sécurité sociale	565 382	504 479	674 191
Créditeurs divers -Sociétés du groupe	447 274	531 456	407 429
Autres comptes créditeurs	8 214	14 088	8 216
Personnels charges à payer	0	6 817	0
Total	22 457 279	19 063 882	4 292 514

B.13 CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Emprunts à moins d'un an	62 411 931	92 525 272	69 236 758
Découverts bancaires	5 182 387	2 854 926	1 055 847
Total	67 594 318	95 380 198	70 292 605

R. NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT**R.1 REVENUS**

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Chiffre d'affaires local	59 325 259	60 085 885	132 065 763
Chiffre d'affaires export	44 050 184	36 423 947	80 322 708
Total	103 375 443	96 509 832	212 388 471

R.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Ventes des déchet Aluminium	16 344	726 149	760 779
Résorption subvention d'investissement	2 328	0	11 660
Loyer et autres produits d'exploitation	161 662	8 140	16 280
Total	180 334	734 289	788 719

R.3 VARIATION DES STOCKS DES PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Variation des produits finis	342 277	-4 349 456	-7 034 836
Variation des encours	1 687 162	415 026	-950 382
Total	2 029 439	-3 934 430	-7 985 218

R.4 ACHAT DE MATIERES ET D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Achats de matières premières	60 181 531	104 823 903	142 676 148
Achats de marchandises	3 049 514	4 376 877	7 838 345
Variation de stocks de matières premières et encours	-3 401 283	-44 619 142	-5 769 316
Total	59 829 762	64 581 638	144 745 177

R.5 AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Achats stockés autres approvisionnements	8 147 070	9 562 635	17 045 656
Achats non stockés de matières	2 367 854	2 228 800	4 575 141
Rabais, Remises et ristournes obtenus	-2 963	-176 449	-176 449
Total	10 511 961	11 614 986	21 444 348

R.6 CHARGES DE PERSONNEL

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Charges salariales	5 118 213	3 933 597	7 896 337
Charges patronales	700 348	615 330	1 348 385
Cotisations assurance groupe	43 252	16 103	51 758
Autres charges de personnel	0	0	0
Total	5 861 813	4 565 030	9 296 480

R.7 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Dotation aux amortissements des immobilisations	1 303 601	1 317 467	2 623 099
Dotation aux provisions des immobilisations financières	2 800	238 463	1 293 856
Dotation aux provisions des créances clients	2 355 584	19 249	2 012 104
Dotation aux provisions pour risques et charges	0	0	383 314
Reprises sur provision	-109 886	-188 967	-291 272
Total	3 552 099	1 386 212	6 021 101

R.8 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Locations	176 891	221 515	424 766
Entretien et réparations	189 124	146 691	415 832
Primes d'assurances	80 523	112 105	162 812
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	924 460	833 572	1 686 872
Publicité, publications, relations publiques	56 571	192 358	253 611
Dons et subvention	55 090	33 835	77 152
Mission, Voyages et déplacements	482 965	238 240	565 255
Transport	939 856	819 226	1 885 746
Réceptions	53 223	77 526	121 217
Divers services extérieurs	0	0	0
Frais postaux et frais de télécom	33 259	35 029	82 791
Frais bancaires	214 701	243 433	461 743
Jetons de présence	55 000	55 000	140 000
Impôts et taxes	772 146	344 610	1 296 264
Autres charges d'exploitation	519 912	543 494	1 438 660
Total	4 553 721	3 896 634	9 012 721

R.9 CHARGES FINANCIERES NETTES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Intérêts bancaires	4 018 742	3 554 181	8 243 692
Intérêts sur escomptes	1 589 075	1 354 312	2 793 213
Pertes de change	85 830	418 476	687 052
Gains de change	-851 828	-331 440	-1 104 251
Intérêts sur créances	-14 372	-25 557	-59 621
Total	4 827 447	4 969 972	10 560 085

R.10 PRODUITS DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Dividendes	1 497 970	2 296 637	2 329 454
Produits sur valeurs mobilières	2 308 585	1 924 852	3 909 071
Intérêts sur prêts accordés	229 247	212 219	332 219
Total	4 035 802	4 433 708	6 570 744

R.11 AUTRES GAINS ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Produits divers ordinaires	74 008	162 555	247 493
Total	74 008	162 555	247 493

R.12 AUTRES PERTES ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Charges diverses ordinaires	22 653	53 089	208 745
Total	22 653	53 089	208 745

F. NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**F.1 VARIATION DES STOCKS**

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Stocks bruts »	75 446 606	76 879 069	-1 432 463

F.2 VARIATION DES CREANCES

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Clients bruts »	92 744 103	91 877 334	866 769

F.3 VARIATION DES AUTRES ACTIFS

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Autres actifs courants bruts »	20 982 589	23 650 313	-2 667 724
Total	20 982 589	23 650 313	-2 667 724

F.4 VARIATION DES FOURNISSEURS ET AUTRES PASSIFS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	33 173 458	22 288 456	10 885 002
Rubrique « Autres passifs courants »	22 457 279	4 292 514	18 164 765
Rubrique « Autres passifs non courants »	51 174	0	51 174
Ajustement lié aux dividendes			-17 500 000
Total	55 681 911	26 580 970	11 600 941

F.5 DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Immobilisations incorporelles »	839 055	842 383	-3 328
Rubrique « Immobilisations corporelles »	63 458 697	63 922 584	-463 887
Ajustement lié à la cession d'immobilisations corporelles			-115 754
Total			-582 969

F.6 ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Immobilisations financières »	28 924 611	28 946 508	-21 897
Ajustement lié à la cession d'immobilisations financières			-613 812
Total			-635 709

F.7 REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022	Variation
Rubrique "Emprunts"	20 510 186	24 835 301	-4 325 116
Emprunts à moins d'un an	62 411 931	69 236 758	-6 824 827
Ajustement lié à l'encaissement provenant des emprunts			-114 333 332
Total			-125 483 275

F.8 ENCAISSEMENTS PROVENANT DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « Placements et autres actifs financiers »	51 824 895	65 868 484	-14 043 589
Ajustement lié aux décaissement relatifs aux placements			59 165 444
Total			45 121 855

F.9 TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 31/12/2022
Banques	4 786 127
Caisse	600
Découverts bancaires	-1 055 847
Total	3 730 880

F.10 TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 30/06/2023
Banques	6 735 633
Blocage provision	1 517 000
Caisse	2 800
Découverts bancaires	-5 182 387
Total	3 073 046

VI. PARTIES LIEES

La société a facturé aux sociétés du groupe au titre du premier semestre de l'exercice 2023 des loyers qui se détaillent comme suit :

Société de groupe	Refacturation des loyers (en TTC)	Solde au 30/06/2023
CETRAM	2 286	2 016 962
INDINVEST	1 092	21 396
SPEIA	0	12 510
STE MONTFLEURY	1 429	5 634
AGRONORD	0	100
TUNIS.PARK. SERVICE	1 188	148 026
CFI	858	321 256
TEC SOL	0	80 244
ISICOM	0	480
CFI SICAR	1 191	-384 148
ITAL.SYSTEM	0	-651
TUNISIE CAR	0	9 748
STE LAAVAL	0	59 746
METAL GLASS	0	43 465
STE.TUNISIA. ENERGY.ENVIRONNEMT	0	26
STE C A G	0	230
PROCAN	0	1 041
TPR GLASS	0	3 671 498
TEC SOL	0	80 244
TUNICAST	0	2 220
Total	8 044	6 090 027

Le solde des billets de trésorerie au 30/06/2023 s'élève à 58 000 000 DT. Ces souscriptions ont été effectuées auprès des sociétés du groupe et qui se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2023
TPS	1 950 000
INDINVEST	2 000 000
SMG	10 000 000
CFI	38 500 000
SPI MONTFLEURY	3 550 000
CFI SICAR	2 000 000
Total	58 000 000

La société TPR a réalisé des opérations commerciales avec les autres sociétés du groupe qui se détaillent comme suit conclu des opérations avec les sociétés du groupe détaillées comme suit :

Société	Transaction au 30/06/2023 en TTC	Solde au 30/06/2023	Nature de l'opération
LLOYD TUNISIE	108 586	-29 455	Frais d'assurance
ALUFOND (fournisseur)	3 538 656	21 688 834	Transformation des déchets
ALUFOND (client)	0	-13 077 147	Vente des déchets en aluminium
TPR TRADE	86 826	1 103 191	Ventes locales
Metcnal fournisseur	356 924	-24 048	Acquisition des outillages industriels, des fournitures et des pièces de rechanges
Metcnal client	109 417	66 989	Ventes à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL SPA (Fournisseur)	493 659	1 565 009	Achat accessoires
LAVAAL INTERNATIONAL (Client)	1 047 211	2 221 549	Ventes à l'export
CETRAM	0	-24 990	Travaux de construction et d'aménagement et des prestations de jardinage
SPEIA	352 731	-99 955	Achat des outillages industriels et services de réparation
ALUCOLOR	1 251 279	-1 186 090	Traitement de surface
SUPER TOURS	180 559	-72 509	Achat de billets de voyage
STE LOGISTIQUE MAGASIN	188 563	-59 280	Service de transport
TPR AFRIQUE	9 650	9 650	Ventes à l'export
SPA PROFILES ALUMINIUM	477 614	863 405	Ventes à l'export
STE METAL GLASS	40 137	376 497	Ventes locales
Total	8 241 812	13 321 650	

VII. SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

TPR SA
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

SCHÉMA DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (Exprimé en dinars)

Produits	2023		2022		Charges	2023		2022		Soldes	2023		2022	
	Au 30/06/2023	Au 31/12/2022	Au 30/06/2023	Au 31/12/2022		Au 30/06/2023	Au 31/12/2022	Au 30/06/2023	Au 31/12/2022					
			Achat consommés ou (Déstockage de											
Revenus et autres produits d'exploitation	103 555 777	213 177 190	production)			70 341 723	166 189 525				101 526 338	221 162 408		
Production stockée	-2 029 439	7 985 218												
Production immobilisée														
Total	101 526 338	221 162 408	Total			70 341 723	166 189 525	• Production			101 526 338	221 162 408		
Production	101 526 338	221 162 408	Achat consommés			70 341 723	166 189 525	• Marge sur coût matières			31 184 615	54 972 883		
Marge sur coût matière	31 184 615	54 972 883	Autres charges externes			3 781 575	7 716 457				27 403 040	47 256 426		
Quote-Part Subvention d'investissement											0	0,000		
Total	31 184 615	54 972 883	Total			3 781 575	7 716 457	• Valeur Ajoutée brute			27 403 040	47 256 426		
Valeur Ajoutée Brute	27 403 040	47 256 426	Impôts et taxes			772 146	1 296 264							
			Charges de personnel			5 861 813	9 296 480							
Total	27 403 040	47 256 426	Total			6 633 959	10 592 744	• Excédent brut d'exploitation			20 769 081	36 663 682		
Excédent brut d'exploitation	20 769 081	36 663 682	Autres charges ordinaires			22 653	208 745							
Autres produits ordinaires	74 008	247 493	Charges financières			4 827 447	10 560 085							
Produits des placements	4 035 802	6 570 744	Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires			3 552 099	6 021 101							
Transfert et reprise de charges	0	0	Impôt sur le résultat ordinaire			2 653 122	3 810 897							
Total	24 878 891	43 481 919	Total			11 055 321	20 600 828	• Résultat net de l'exercice			13 823 570	22 881 091		

VIII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société se présentent comme suit :

	Valeur Totale	Tirés	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
Engagements donnés :						
a) Garanties personnelles						
- Cautionnement						
- Aval	-					
- Autres Garanties						-
b) Garantie réelle						
- Hypothèque	22 114 500	ATB-AMEN BANK				-
- Nantissement ATB						
- Nantissement BTL	-					
- Nantissement BNA						
c) Effets escomptés non échus	19 011 805	AB-BIAT-BT-UBCI				-
d) engagement par signature						
d) Garantie données (banque)	1 970 000					
d) Garantie données autres que banque						
e) Mobilisations des créances nées sur l'étranger	-					
f) Abandon des créances	-					
g) Emprunt sous forme de billet de trésorerie						
Total	43 096 305					-
Engagements reçus						
a) Garanties :						
- Cautions	250 650					-
- Aval et acceptation						-
- Autres Garanties (Bons de Trésors)						
b) Garantie réelle						
- Hypothèque						
- Nantissement						
c) Effets escomptés non échus						
d) Créance à l'exportation mobilisées						
e) Abandon des créances						
Total	250 650	-	-	-	-	-
3 - Engagements réciproques						
- Emprunt obtenu non encore encaissé						
- Crédit consenti non encore versé						
- Opération de portage						
- Crédit documentaire						
- Commande d'immobilisation						
- Contrat avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par 1 convention collective						
Total	-	-	-	-	-	-

Tunisie Profilés Aluminium TPR S.A.
Avis des commissaires aux comptes sur
Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2023

*Messieurs les actionnaires
de la société Tunisie Profilés Aluminium TPR S.A.,
Rue des usines Z.I Sidi Rezig
2033 Megrine*

Introduction

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 06 juin 2023, 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, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société **Tunisie Profilés Aluminium « TPR »** portant sur la période allant du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2023

Lesdits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 13 823 570 dinars et un total bilan de 296 115 982 dinars.

La direction est responsable de l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons conduit cet examen en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais consiste à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquence, 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 donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société TPR au 30 Juin 2023, ainsi que de sa performance financière 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.

Tunis le 4 Août 2023
Les Co-commissaires aux Comptes

InFirst Auditors
Mohamed Triki

Yassine BEN GHORBEL