

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

LES CIMENTS DE BIZERTE

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

La société « LES CIMENTS DE BIZERTE » publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr Hatem OUNALLY et Mr Chokri BEN LAKHAL.

**BILAN AU 30
JUN 2020**

(Exprimés en dinars)

A C T I F S	Notes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
<u>ACTIES NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 129 324	1 129 324	1 129 324
Moins : Amortissements		-1 129 324	-1 128 952	-1 129 324
	1	0	372	0
Immobilisations corporelles		352 295 862	352 163 922	351 526 555
Moins : Amortissements		-173 117 225	-157 211 234	-165 182 383
Moins : Provisions		-90 625	-154 495	-120 514
	1	179 088 012	194 798 193	186 223 657
Immobilisations financières		2 025 906	2 076 108	2 071 934
Moins : Provisions		-742 429	-742 429	-742 429
	2	1 283 477	1 333 679	1 329 505
Total des Actifs Immobilisés		180 371 490	196 132 243	187 553 162
Autres Actifs non courants	3	8 537 931	12 063 142	10 026 173
Total des Actifs non courants		188 909 421	208 195 386	197 579 335
<u>ACTIES COURANTS</u>				
Stocks		55 183 741	43 480 502	47 354 926
Moins : Provisions		-8 797 995	-8 840 676	-8 809 179
	4	46 385 746	34 639 827	38 545 747
Clients et comptes rattachés	5	14 023 702	8 283 619	8 808 582
Moins : Provisions		-5 501 799	-5 490 782	-5 500 681
		8 521 903	2 792 837	3 307 901
Autres actifs courants	6	3 564 612	6 198 680	8 905 774
Moins : Provisions		-498 703	-459 958	-498 703
		3 065 909	5 738 721	8 407 071
Placements et autres actifs financiers	7	289 246	7 287 605	317 580
Liquidités et équivalents de liquidités	8	5 302 617	4 810 886	7 475 343
Total des Actifs courants		63 565 420	55 269 876	58 053 642
Total des Actifs		252 474 841	263 465 262	255 632 977

**BILAN AU 30
JUN 2020**

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Capitaux propres				
Capital social		44 047 290	44 047 290	44 047 290
Réserves et primes liées au capital	9	101 362 477	101 495 088	101 384 315
Autres capitaux propres	9	1 283 366	1 399 301	1 340 359
Résultats reportés	9	-115 542 112	-106 157 957	-106 157 957
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		31 151 021	40 783 722	40 614 006
Résultat de l'exercice		-6 864 313	-15 724 497	-9 384 155
Total des capitaux propres avant affectation		24 286 708	25 059 225	31 229 851
<u>PASSIFS</u>				
Passifs non courants				
Provisions	10	5 439 100	3 323 352	4 489 598
Emprunts bancaires	11	83 790 186	91 314 154	84 754 432
Total des passifs non courants		89 229 287	94 637 506	89 244 030
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	30 630 607	31 163 746	33 088 637
Autres passifs courants	13	34 319 271	24 999 320	30 560 043
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	74 008 969	87 605 464	71 510 416
Total des passifs courants		138 958 846	143 768 530	135 159 096
Total des passifs		228 188 133	238 406 037	224 403 126
Total des capitaux propres et des passifs		252 474 841	263 465 262	255 632 977

**ETAT DE RESULTAT DU 01/01/2020
AU30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Revenus	15	43 546 272	41 870 115	103 523 017
Coût des ventes	16	-36 054 854	-41 261 556	-88 922 925
Marge Brute		7 491 417	608 560	14 600 093
Autres produits d'exploitation	17	3 157 860	3 849 772	7 796 430
Frais de distribution	18	-337 500	-305 081	-640 458
Frais d'administration	19	-4 280 452	-4 471 299	-8 674 044
Autres charges d'exploitation	20	-7 171 658	-9 805 093	-14 374 163
Résultat d'exploitation		-1 140 333	-10 123 142	-1 292 142
Charges financières nettes	21	-5 677 255	-7 629 264	-11 888 479
Produits financiers	22	-15 208	1 849 294	3 335 237
Autres gains ordinaires	23	72 380	276 425	698 742
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-6 760 416	-15 626 687	-9 146 643
Impôt sur les bénéfices	24	-103 897	-97 510	-237 212
Résultat des activités ordinaires après impôts		-6 864 313	-15 724 197	-9 383 855
Eléments extraordinaires				
Gains				
Pertes		0	-300	-300
Résultat net de l'exercice		-6 864 313	-15 724 497	-9 384 155
Effets des modifications comptables (net d'impôt)				
Résultat après modification comptable		-6 864 313	-15 724 497	-9 384 155

*Chiffres retraités en proforma pour le besoin de la comparabilité (Note N° 17 et N° 23)

**ETAT DE FLUX
DE
TRESORERIE
DU 01/01/2020
AU 30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

	Notes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>				
Encaissements reçus des clients		52 688 257	49 773 599	124 573 113
Sommes perçus des produits ordinaires		293 367	4 204	14 692
Sommes versées aux fournisseurs		-41 032 542	-30 796 010	-75 390 729
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux		-6 736 644	-7 002 246	-14 127 196
Intérêts payés		-641 986	-280 202	-1 085 465
Sommes versées à l'Etat		-3 261	-295 838	-362 720
Redevances		-962 832	-783 738	-1 714 682
Produits financiers des placements		5 644	69 869	98 056
Impôt sur les sociétés		-103 897	-151 399	-291 671
Encaissements provenant de la restitution de T. V. A.				
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		3 506 106	10 538 239	31 713 398
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles		-2 354 223	-135 610	-245 335
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens		-591 017		-2 582 360
Décaissements affectés à l'octroi des prêts (Obligations Etat Tunisien)				23 690
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel		-15 608	-110 032	-374 299
Encaissements provenant des remboursements des prêts		205 903	429 549	801 889
Flux liés aux réserves du fonds social		-19 452	5 180	-94 023
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements		-2 774 397	189 087	-2 470 437
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissements des crédits à court terme	25	16 470 409	4 000 000	13 405 949
Remboursements des crédits à court terme	25	-8 203 496	-11 776 879	-33 779 817
Encaissements des crédits à moyen terme	25	3 232 419	13 450 000	29 887 024
Remboursements des crédits à moyen terme	25	-8 928 616	-22 375 051	-44 794 388
Intérêts sur emprunts		-2 422 718	-4 131 309	-8 276 078
Dividendes et autres distributions payées		-90 000		
Dividendes et autres distributions reçues		4 874		10 000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		62 872	-20 833 239	-43 547 312
Incidence variation taux de change		-296 944	-541 435	-350 936
Variation de la trésorerie		497 637	-10 647 348	-14 655 287
Trésorerie du début d'exercice		113 932	14 769 219	14 769 219
Trésorerie à la clôture de l'exercice		611 569	4 121 872	113 932

**SOLDES
INTERMEDIAIRES
DE GESTION AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Produits	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Charges	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Soldes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Revenus	43 546 272	41 870 115	103 523 017								
Production stockée	3 922 773		1 451 113	Déstockage de production		1 735 846					
Production immobilisée	0	0	23 956								
Autres produits d'exploitations	3 157 860	3 849 772	7 772 474								
Total	50 626 904	45 719 887	112 770 560	Total	0	1 735 846	0	Production	50 626 904	41 960 415	112 770 560
Production	50 626 904	43 984 042	112 770 560	Achats consommés	29 526 991	31 541 128	68 473 104	Marge sur coût matières	21 099 912	10 419 288	44 297 457
Marge sur coût matières	21 099 912	12 442 914	44 297 457	Services extérieurs et autres	3 947 599	3 256 512	7 988 948				
Total	21 099 912	12 442 914	44 297 457	Total	3 947 599	3 256 512	7 988 948	Valeur ajoutée brute	17 152 313	7 162 776	36 308 509
Valeur ajoutée brute	17 152 313	9 186 402	36 308 509	Impôts et taxes	179 673	242 890	386 893				
				Frais du personnel	7 792 264	7 606 011	15 252 376				
Total	17 152 313	9 186 402	36 308 509	Total	7 971 937	7 848 901	15 639 269	Excédent brut d'exploitation	9 180 376	-686 125	20 669 240
Excédent brut d'exploitation	9 180 376	1 337 401	20 669 240	Insuffisance brute d'exploitation							
Autres produits ordinaires	72 380	276 425	698 742	Dotations aux amortissements							
Produits financiers	-15 208	1 849 294	3 335 237	et provisions ordinaires	10 095 310	11 377 451	21 806 453				
Reprise de charges (provision pour impôt)				Autres charges ordinaires	225 399	83 193	154 929				
				Charges financières	5 677 255	7 629 264	11 888 479				
Subventions				Impôt sur les sociétés	103 897	97 510	237 212				
Total	9 237 547	3 463 220	24 703 218	Total	16 101 861	19 187 417	34 087 073	Résultat des activités ordinaires	-6 864 313	-15 724 197	-9 383 855
				Résultat des activités ordinaires	6 864 313	15 724 197	9 383 855				
				Pertes extraordinaires	0	300	300				
				Effet négatif des modifications comptables							
Total	0	0	0	Total	6 864 313	15 724 497	9 384 155	Résultat net après modifications comptables	-6 864 313	-15 724 497	-9 384 155

*Chiffres retraités en proforma pour le besoin de la comparabilité (Note N° 17 et N° 23)

**TABLEAU DE PASSAGE DES
CHARGES PAR DESTINATION AUX
CHARGES PAR NATURE
AU 30/06/2020**

Charges par Destination	Montant			Ventilation											
				Achats consommés			Charges de personnel			Amortissements et provisions			Autres Charges		
	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Coût des ventes	36 054 854	41 261 556	88 922 925	21 529 827	26 867 895	58 619 679	3 540 296	3 267 527	6 936 993	9 042 371	9 063 830	18 133 416	1 942 360	2 062 304	5 232 837
Frais de distribution	337 500	305 081	640 458				169 893	168 949	356 650	13 876	13 876	27 752	153 732	122 257	256 056
Frais d'administration	4 280 452	4 471 299	8 674 044	42 710	74 118	173 145	4 073 904	4 169 535	7 958 733	65 187	97 999	180 690	98 652	129 647	361 477
Autres charges	7 171 658	9 805 093	14 374 163	591 017	1 742 209	2 915 444	8 172			973 877	2 201 746	3 464 596	5 598 593	5 861 139	7 994 122
TOTAL	47 844 464	55 843 030	112 611 590	22 163 554	28 684 221	61 708 269	7 792 264	7 606 011	15 252 376	10 095 310	11 377 451	21 806 453	7 793 336	8 175 347	13 844 492

(Exprimés en dinars)

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 30/06/2020**

(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	29 526 991	28 893 265	0	42 710	591 017
6001 - Matières premières	728 693	728 693			
6003 - Variation des stocks de matières premières	-116 986	-116 986			
6002 - Matières consommables	22 403 674	21 788 594		24 064	591 017
6003 - Variation des stocks de matières consommables	-3 789 057	-3 789 057			
6004 - Forage de trous de mines à la carrière	72 219	72 219			
6006 - Matières et fournitures non stockés	10 142 886	10 124 241		18 646	
6008 - Achats liés à des M.C.	85 560	85 560			
61 - Services Extérieurs	2 357 150	690 698	95 496	93 259	1 477 696
6102 - Redevances	67 967	49 464	18 503		
6103 - Loyers et charges locatives	152 169	27 943	71 546	52 680	
6105 - Entretiens et réparations	652 685	619 291	5 447	26 647	1 301
6106 - Primes d'assurances	1 476 396				1 476 396
6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs	13 933			13 933	
6108 - Services extérieurs L. M. C.	-6 000	-6 000	0	0	0
62 - Autres Services Extérieurs	1 590 450	1 251 662	58 235	5 393	275 160
6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	231 241	135 522			95 719
6203 - Publicité, publications, relations publiques	144 619		46 477		98 141
6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel	1 103 037	1 102 280		757	
6205 - Déplacements missions et réceptions	7 174		1 256	5 918	
6206 - Frais postaux et de télécommunications	-3 891			-3 891	
6207 - Services bancaires et assimilés	70 715				70 715
6208 - Autres services extérieurs L. M. C.	37 554	13 859	10 502	2 609	10 584
A reporter	33 474 591	30 835 625	153 732	141 361	2 343 873

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	33 474 591	30 835 625	153 732	141 361	2 343 873
63 - Charges diverses ordinaires	225 399	0	0	0	225 399
6302 - Charges diverses pour personnel	3 987				3 987
6303 - Jetons de présence	9 000				9 000
6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations	12 884				12 884
6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autrui)	199 528				199 528
64 - Charges de personnel	7 792 264	3 540 296	169 893	4 073 904	8 172
6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales	7 387 323	3 540 296	169 893	3 668 963	8 172
6406 - Charges connexes	405 311			405 311	
6408 - Charges de personnel L. M. C.	-370			-370	
66 - Impôts, Taxes et versements assimilés	179 673	0	0	0	179 673
6601 - Impôts taxes et versements assimilés	118 512				118 512
6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés	61 161				61 161
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	10 095 310	9 042 371	13 876	65 187	973 877
6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)	9 042 371	9 042 371			
6802 - Dot. aux amortissements (distribution)	13 876		13 876		
6803 - Dot. aux amortissements (administratif)	65 187			65 187	
6804 - Dot. aux amortissements (autres)	973 877				973 877
A reporter	51 767 237	43 418 292	337 500	4 280 452	3 730 993

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	51 767 237	43 418 292	337 500	4 280 452	3 730 993
71 - Production (stockée ou déstockée)	-3 922 773	-3 922 773	0	0	0
7103 - Variations des stocks de produits	-3 922 773	-3 922 773			
<u>Sous-activité</u>	0	-3 440 665			3 440 665
TOTAL	47 844 464	36 054 854	337 500	4 280 452	7 171 658

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 du Commerce.

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.

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

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

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.

1. **Sous-activité:** Le premier semestre de 2020 a enregistré une sous activité, par rapport à la capacité normale. Le coût de la sous-activité a été d'une valeur de 3 440 665 DT pour la production vendue et 2 086 706 DT pour les stocks.

2. **Coût des ventes:**

Le coût des ventes a enregistré une baisse de 5 207 701 DT par rapport au 30 juin 2019 soit une baisse de 13%, par ailleurs la marge brut a atteint au 30 juin 2020 7 491 417 DT enregistrant ainsi une augmentation de 6 882 858 DT et un taux de marge brute de 17%, les éléments qui expliquent l'augmentation du taux de marge brute sont les suivants:

La production a enregistré une légère augmentation pour passer de 240 900 tonnes au premier semestre 2019 à 288 042 tonnes au premier semestre 2020 ce qui constitue une amélioration du processus de production ;

Le premier semestre de l'exercice 2020 a été caractérisé par l'augmentation du stock final au 30 juin 2020 par rapport au 30/06/2019, ce qui a dégagé un stockage des produits semi œuvrés (clinker), une augmentation du stock de clinker de 41 368 tonnes par rapport au 30 juin 2019 soit 4 392 558 DT, et un déstockage au niveau du ciment de 5 838 tonnes soit 462 108 dinars, cette quantité provenant de l'année précédente a été écoulee pendant le premier semestre de l'exercice 2020 ;

Une baisse des consommations spécifiques de 2 963 305 DT par rapport au 30 juin 2019 se rapportant à l'amélioration des coefficients de consommations et du processus de fabrication ;

Une augmentation des tarifs appliqués pour la vente du ciment au premier semestre de l'exercice 2020 par rapport au premier semestre de l'exercice 2019 ;

Un arrêt de la production au cours des mois de mars et Avril causés par le confinement général à l'issue de la propagation de la pandémie du covid-19.

3. **Report des échéances de crédits libellés en dinars et en devise:**

Les charges financières se rapportant aux crédits octroyés par la cimenterie de Bizerte ont connu une baisse de 50% par rapport au 30 juin 2019 soit 2 050 049 DT suite au report d'échéances accordées par les banques jusqu'au 30 juin 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 NCT6.

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.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 30/06/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Exprimés en millions)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2019	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2020	Amortissements au 31/12/2019	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2020
Logiciels	1 129 323.659			1 129 323.659	1 129 323.659			1 129 323.659	0.000
Totaux	1 129 323.659	0.000	0.000	1 129 323.659	1 129 323.659	0.000	0.000	1 129 323.659	0.000

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes	
	Valeurs Brutes au 31/12/2019	Acquisitions de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au 30/06/2020	Amortissements au 31/12/2019	Dotations de l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie		Amortissements au 30/06/2020
Terrain de gisements expropriés	5 977 892.136	166 392.000		6 144 284.136	3 487 825.433	185 268.917		3 673 094.350	2 471 189.786
Terrain de gisements	1 513 066.536			1 513 066.536	647 135.445	15 055.097		662 190.542	850 875.994
Terrains bâtis	1 225 749.591			1 225 749.591				0.000	1 225 749.591
Constructions	37 977 158.777			37 977 158.777	23 416 939.263	551 067.474		23 968 006.737	14 009 152.040
Matériels et Outillages	284 042 150.913	63 173.038		284 105 323.951	118 334 311.753	6 953 080.646		125 287 392.399	158 817 931.552
Matériels de Transport	13 191 295.586	502 489.600		13 693 785.186	12 508 293.567	143 773.925		12 652 067.492	1 041 717.694
Mobilier et Matériels de Bureau	1 831 288.747	19 611.939		1 850 900.686	1 700 290.932	24 579.390		1 724 870.322	126 030.364
Agencements Aménagements et Installations	5 547 582.177	11 311.200		5 558 893.377	5 058 499.073	62 016.161		5 120 515.234	438 378.143
Emballage Identifiable Récupérable	29 087.850			29 087.850	29 087.850			29 087.850	0.000
Immobilisations en cours	191 282.464	56 673.496		197 612.222					197 612.222
			-50 343.738						(a)
Totaux	351 526 554.777	819 651.273	-50 343.738	352 295 862.312	165 182 383.316	7 934 841.611	0.000	173 117 224.927	179 178 637.385

(a) Voir détails pages 16.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ENTIEREMENT AMORTIES EN BON ETAT ET QUI SONT ENCORE EN USAGE

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V. C. N.
Logiciels	1 083 494.560	1 083 494.560	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	41 256 744.007	41 256 744.007	0.000
Matériels de Transport	6 711 505.839	6 711 505.839	0.000
Mobilier et Matériels de Bureau	1 043 772.607	1 043 772.607	0.000
Agencements Aménagements et Installations	4 060 803.849	4 060 803.849	0.000
Emballage Identifiable Récupérable	29 087.850	29 087.850	0.000
Totaux	70 094 546.504	70 094 546.504	0.000

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INUTILISEES (A REFORMER)

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V. C. N.
Logiciels	45 829.099	45 829.099	0.000
Constructions	32 878.666	32 878.666	0.000
Matériels et Outillages	5 914 765.232	5 857 022.080	57 743.152
Matériels de Transport	4 139 956.657	4 108 906.657	31 050.000
Mobilier et Matériels de Bureau	476 508.015	474 705.599	1 802.416
Agencements Aménagements et Installations	22 899.248	22 869.849	29.399
Totaux	10 632 836.917	10 542 211.950	90 624.967

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellé	2020	2019
Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles	90 624.967	120 514.286

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2020

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/2019	Investis. 2020	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes en cours
Rénovation système pesage schenk trémies haut et bas titres	12 107.244			0.000	12 107.244		12 107.244
Nouvel atelier de stockage d'ensachage et d'expédition	149 018.213			0.000	149 018.213		149 018.213
Remise en état du circuit chargement sacs chaux vers couloir	30 157.007			0.000	30 157.007		30 157.007
Installation controleur de rotation bande transporteuse chaux		2 941.112		2 941.112	2 941.112		2 941.112
Circuit forces et commandes pour bandes transporteuse chaux		3 388.646		3 388.646	3 388.646		3 388.646
Compresseur 75kw pour alimentation air comprimé atelier cru		50 343.738		50 343.738	50 343.738	50 343.738	
TOTAUX	191 282.464	56 673.496	0.000	56 673.496	247 955.960	50 343.738	197 612.222

IMMOBILISATIONS FINANCIERES:

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 30/06/2020 à 2 025 906 DT et se détaille comme suit :

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	899 545.000	516 277.728	383 267.272
Autres participations	2.1	300 000.000	151 158.000	148 842.000
Dépôts et cautionnements	2.2	209 905.662	74 993.128	134 912.534
Prêts à plus d'un an	2.3	576 455.284		576 455.284
Obligations Etat Tunisien	2.3	40 000.000		40 000.000
Total		2 025 905.946	742 428.856	1 283 477.090

**TITRES DE PARTICIPATIONS AU
30/06/2020**

	Nombre d'action	Valeur brute	Provision	Valeur nette
LE MARBRE NOIR		6 000.000	6 000.000	0.000
COOPERATION DU NORD		770.000	770.000	0.000
LE CONFORT		35 000.000	35 000.000	0.000
LES CARRELAGES TUNISIENS		55 050.000	55 050.000	0.000
LES CARRIERES TUNISIENNES		30 100.000	30 100.000	0.000
S T E M		30 000.000	30 000.000	0.000
LES CARRELAGES THALA		1 500.000	1 500.000	0.000
FRACTUCIM		500.000	500.000	0.000
SODIS SICAR (EX. SOMNIVAS)	4286	42 860.000	16 592.728	26 267.272
CIMENTS AMIANTE		31 600.000	31 600.000	0.000
CERAMIQUE TUNISIENNE	14096	140 960.000	140 960.000	0.000
STE TUNISIENNE DE CHAUX	7500	75 000.000	75 000.000	0.000
SODEPRI (EX. SOTEB)	16641	83 205.000	83 205.000	0.000
SOTUCIB		10 000.000	10 000.000	0.000
FOIRE INTERNATIONAL DE TUNISIE	1000	32 000.000		32 000.000
PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUE DE BIZERTE(EX. ZONE FRANCHE)	60000	300 000.000		300 000.000
STE STEG ENERGIES RENOUVELABLES	10000	25 000.000		25 000.000
Totaux		899 545.000	516 277.728	383 267.272

AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2020

	Nombre d'action	Valeur brute	Provision	Valeur nette
ESSAIMAGE FCPR - CB	300	300 000.000	151 158.000	148 842.000
Totaux		300 000.000	151 158.000	148 842.000
Total des titres de participations		1 199 545.000	667 435.728	532 109.272

(*) 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 30 000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2020

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	N et
	S. T. E. G.	7.000	2.333	1/3	4.667
1972	S. T. E. G.	21 931.040	7 310.347	1/3	14 620.693
	S. T. E. G.	2 112.000	704.000	1/3	1 408.000
	P. T. T.	609.619	609.619	100.00%	0.000
	ACCIDENT DE TRAVAIL	100.000	100.000	100.00%	0.000
	COFFRE FORT	1.500	1.500	100.00%	0.000
	TUNIS AIR	180.485	180.485	100.00%	0.000
	DOUANES	638.866	638.866	100.00%	0.000
	S. N. C. F. T.	1 500.000	1 500.000	100.00%	0.000
	O. P. N. T.	476.000	476.000	100.00%	0.000
	SOCIETE COMMERCIALE	280.130	280.130	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	20.000	6.667	1/3	13.333
	PROMECCO	104.000	104.000	100.00%	0.000
	S. T. E. G.	30.000	10.000	1/3	20.000
3779/76	P. T. T. P.3779	10.000	10.000	100.00%	0.000
4176/76	MAGHRAOUI	80.000	80.000	100.00%	0.000
4018/76	BOUJALLABIA	80.000	80.000	100.00%	0.000
11016/77	S. T. E. G.	21.000	7.000	1/3	14.000
196/77	S. T. E. G.	14.000	4.667	1/3	9.333
7525-60/77	P. T. T.	20.000	20.000	100.00%	0.000
4./77	O. P. N. T.	494.520	494.520	100.00%	0.000
7515/78	P. T. T.	10.000	10.000	100.00%	0.000
278/78	O. P. N. T.	9.000	9.000	100.00%	0.000
3598/78	TOTAL GAZ	10.000	10.000	100.00%	0.000
1977	S. T. E. G.	2 047.837	682.612	1/3	1 365.225
1978	S. T. E. G.	13 511.223	4 503.741	1/3	9 007.482
1714/79	S. T. O. A.	79.920	79.920	100.00%	0.000
8492/79	CHAKROUN ABDELKADER	75.000	75.000	100.00%	0.000
3414/79	BOUTEILLES POUR CANTINE	4.320	4.320	100.00%	0.000
1979	S. T. E. G.	52 297.836	17 432.612	1/3	34 865.224
1980	S. T. E. G.	45 236.579	15 078.860	1/3	30 157.719
11665/90	S. T. O. A.	2 437.000	2 437.000	100.00%	0.000
1981	S. T. E. G.	47 270.421	15 756.807	1/3	31 513.614
1982	S. T. E. G.	611.862	203.954	1/3	407.908
1983	S. T. E. G.	44 444.973	14 814.991	1/3	29 629.982
1798/83	SOCIETE LAFARGE/PALETTE	6.500	6.500	100.00%	0.000
1984	S. T. E. G.	969.485	323.162	1/3	646.323
21351/84	BOUTEILLES DE GAZ	15.000	15.000	100.00%	0.000
8016/85	Gharbi Mustapha Loyer	100.000	100.000	100.00%	0.000
8430/86	LASSOUED HABIB	140.000	140.000	100.00%	0.000
24625/87	S. T. E. G. REMB. CONSM. TENSION	-30 401.933	-10 133.978	1/3	-20 267.955
10734/87	S. T. E. G. AVANCE S/CONSOM. DEPOT BIZERTE	92.000	30.667	1/3	61.333
21424/88	S. T. E. G.	13.774	4.591	1/3	9.183
21411/88	S. T. E. G.	6.117	2.039	1/3	4.078
21443/88	S. T. E. G. AVANCE S/FACTURE	11.221	3.740	1/3	7.481
9456/90	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	25.000	8.333	1/3	16.667
24464/89	BRANCHEMENT ELECTRICITE CARRIERE	28.000	9.333	1/3	18.667
5666/91	S. T. E. G.	36.884	12.295	1/3	24.589
6091/91	S. T. E. G.	44.448	14.816	1/3	29.632

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2020

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
9984/92	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063//93	INSTALLATION COMPTEUR D'EAU BURG TALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
13943/93	1 MOIS LOYER LOGEMENT DIRECT.ADM.	250.000	83.333	1/3	166.667
2043063/97	P. T. T.	40.000	13.333	1/3	26.667
14907	LOYER DIRECTION GENERALE	1 400.000	466.667	1/3	933.333
2576	STEG	88.000	29.333	1/3	58.667
2041187	CAUTION MARCHE	-150.000			-150.000
8016/04	COFFRE FORT BT	100.000	33.333	1/3	66.667
12372/06	COMPTEUR SONEDE LOGT AV FARHAT HACHED	255.435	85.145	1/3	170.290
	TOTAL	209 905.662	74 993.128		134 912.535

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2020

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	576 455.284
Total	576 455.284

**OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU
30/06/2020**

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	40 000.000
Total	40 000.000

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 30/06/2020**GROSSESREPARATIONS**

(Exprimés au millimes)

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions			Reste à Résorber
		Antérieures	de l'exercice	Total Résorbé	
2015	1 845 092.850	1 790 940.362	37 061.605	1 828 001.967	17 090.883
2016	2 419 079.834	2 207 178.141	80 129.943	2 287 308.084	131 771.750
2017	2 614 708.751	1 938 456.325	309 154.422	2 247 610.747	367 098.004
2018	2 105 622.356	1 001 065.198	317 141.954	1 318 207.152	787 415.204
2019	2 582 359.646	437 307.316	384 014.959	821 322.275	1 761 037.371
2020	591 016.897		59 089.007	59 089.007	531 927.890
Totaux	12 157 880.334	7 374 947.342	1 186 591.890	8 561 539.232	3 596 341.102

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2020

Désignations	Montant
Actualisation emprunts en euros	4 941 590.010
Total	4 941 590.010

Autres actifs non courants= 8 537931.112

STOCKS:

Les stocks au 30/06/2020 se récapitulent comme suit :

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	212 716.760		212 716.760
Stock de matières consommables	2 463 336.688		2 463 336.688
Stock de matières semi-couvrées	20 012 590.930		20 012 590.930
Stock de produits finis	2 040 181.510		2 040 181.510
Stock magasin	30 434 855.492	8 777 935.015	21 656 920.477
Stock négoce	20 059.511	20 059.511	0.000
Total	55 183 740.891	8 797 994.526	46 385 746.365

CLIENTS AU 30/06/2020

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1 158 264.430		1 158 264.430
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	148 772.559		148 772.559
Clients Douteux	286 849.060	1 802 858.013	2 089 707.073
Clients Chèques Impayés	1 429 919.967	778 505.190	2 208 425.157
Clients Effets à Recevoir	6 706 086.729		6 706 086.729
Clients Effets à Recevoir Impayés	211 520.110	1 113 106.729	1 324 626.839
Clients Etrangers	384 256.593		384 256.593
Actualisation Clients Etrangers	3 562.360		3 562.360
Totaux	10 329 231.808	3 694 469.932	14 023 701.740

CLIENTS AU 30/06/2020

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Clients Ordinaires	1 158 264.430	577 417.699	710 870.903	580 846.731
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	148 772.559	214 713.110	88 217.910	-65 940.551
Clients Douteux	2 089 707.073	2 079 807.256	2 089 707.073	9 899.817
Clients Chèques Impayés	2 208 425.157	2 141 542.470	2 208 426.298	66 882.687
Clients Effets à Recevoir	6 706 086.729	1 954 108.166	2 081 939.919	4 751 978.563
Clients Effets à Recevoir Impayés	1 324 626.839	1 315 747.461	1 628 591.946	8 879.378
Clients Etrangers	384 256.593	282.888	828.350	383 973.705
Actualisation Clients Etrangers	3 562.360	0.000	0.000	3 562.360
Totaux	14 023 701.740	8 283 619.050	8 808 582.399	5 740 082.690

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES**RATTACHES AU 30/06/2020**

Désignations	Fin 2019	Dotations 2020	Reprise 2020	30/06/2020
Provisions pour Clients	2 089 707.073	1 117.560	0.000	2 090 824.633
Provisions Effets Impayés	1 203 083.205	0.000	0.000	1 203 083.205
Provisions Chèques Impayés	2 207 891.160	0.000	0.000	2 207 891.160
Totaux	5 500 681.438	1 117.560	0.000	5 501 798.998

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES**RATTACHES SIEGE AU 30/06/2020**

Désignations	Fin 2019	Dotations 2020	Reprise 2020	30/06/2020
Provisions pour Clients	286 849.060	1 117.560		287 966.620
Provisions Effets Impayés	89 976.476			89 976.476
Provisions Chèques Impayés	1 429 385.970			1 429 385.970
Totaux	1 806 211.506	1 117.560	0.000	1 807 329.066

**PROVISIONS POUR CREANCES
DOUTEUSES DES CLIENTS DES AGENCES
ARRETEES LE 30/06/2020**

Désignations	Fin 2019	Dotations 2020	Reprise 2020	30/06/2020
Provisions pour Clients	1 802 858.013			1 802 858.013
Provisions Effets Impayés	1 113 106.729			1 113 106.729
Provisions Chèques Impayés	778 505.190			778 505.190
Totaux	3 694 469.932	0.000	0.000	3 694 469.932

**AUTRES ACTIFS COURANTS AU
30/06/2020**

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		483 457.391
Fournisseurs Ordinaires usine	389 033.453	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32 837.264	
Fournisseurs Avance sur Commande	6 015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55 571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		222 708.748
Avance et acomptes (prêt aid)	202 344.372	
Avances pour le compte du personnel (UGTT)	7 689.510	
Saisies et Arrêts	12 674.866	
43. ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 812 732.702
Acomptes provisionnels	55 485.141	
Impôts à liquider	186 172.436	
Retenues à la source opérées par des tiers	552 214.418	
Minimum d'impôt 2013	113 832.127	
Taxes de douanes	905 028.580	
45. DEBITEURS DIVERS		145 774.424
Divers	88 112.794	
ASTREE	3 005.562	
C. J. O.	346.495	
C. I. O. K.	172.863	
S. C. E.	1 720.870	
S. C. G.	5 786.455	
S. N. D. P.	14 312.493	
M.D.N (REDEVANCE CARRIERE MILITAIRE)	1 500.266	
DIRECTION GENERALE DES PARTICIPATIONS DU MINISTERE DES FINANCES	7 657.490	
SORECOM	206.900	
C. R. D. P. A.	6 307.541	
CNSS (REMBOURSEMENT CONGES DE NAISSANCE)	16 644.695	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		274 718.913
Comptes d'attente à régulariser	225 957.951	
Consignation à la paierie générale	48 760.962	
47. COMPTES DE REGULARISATION		625 219.535
Charges constatées d'avance	625 219.535	
TOTAL	3 564 611.713	3 564 611.713

**PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS
AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	498 703.050
	498 703.050

**PRETS A MOINS D'UN AN AU
30/06/2020**

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	289 245.779
	289 245.779

Placements et Autres Actifs Financiers= 289 245.779

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2020

Banques	Montants	Total
<u>COMPTES COURANTS BANCAIRES SIEGE</u>		5 293 056.330
S. T. B. BIZERTE COMPTE EN DOLLARS (BIZERTE)	17 771.143	
S. T. B. BIZERTE COMPTE EN EUROS (BIZERTE)	166 054.371	
BNA BIZERTE COMPTE ENDEUISE	32 304.704	
BNA AGENCEB.	843.861	
BT BIZERTE	94 824.121	
UIB BIZERTE	8 730.902	
B I A TBIZERTE	45 177.512	
B I A T BIZERTE COMPTE EN DEUISE	5 378.733	
ATB BIZERTE	204 209.639	
BH BIZERTE	1 677 322.624	
B. H. COMPTE PROFESSIONNEL EN EUROS	2 005 884.756	
AMEN BANK BIZERTE	3 411.695	
BANQUE ZITOUNA	602 954.800	
C C P	8 394.377	
TGT TUNIS	110.120	
CHEQUES A ENCAISSER	419 682.972	
<u>CAISSES</u>	9 560.208	9 560.208
TOTAUX	5 302 616.538	5 302 616.538

NOTE N° 9.0**CAPITAUX PROPRES AVANT
AFFECTATION**

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2019 à 31 229 851 DT contre 24 286 708 DT au 30/06/2020 soit une variation de (-6 943 143 DT) qui se détaille comme suit :

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Variation
Capital social	44 047 290	44 047 290	44 047 290	0
Réserves	101 362 477	101 495 088	101 384 315	-21 837
Autres capitaux propres	1 283 366	1 399 301	1 340 359	-56 993
(*) Modification comptables (indemnité de départ à la retraite)	-2 010 541	-2 010 541	-2 010 541	0(*)
Résultats reportés	-113 531 571	-104 147 416	-104 147 416	-9 384 155
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	31 151 021	40 783 722	40 614 006	-9 462 985
Résultat de l'exercice (*)	-6 864 313	-15 724 497	-9 384 155	2 519 842
Total des capitaux propres avant affectation	24 286 708	25 059 225	31 229 851	-6 943 143

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

- La constatation de l'affectation du résultat de l'exercice 2019;
- La constatation des intérêts sur prêts fonds social accordés en 2020 pour - 1 727 DT;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2020 pour -20.110DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -56993DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2020 au 30/06/2020

L'assemblée générale ordinaire du 26/06/2019 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2018 comme suit :

- Résultat de l'exercice	-9 384 155
- Résultat reportés 2019	<u>-104 147 416</u>

Résultats reportés au 30/06/2020 **-113 531 571**

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

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 30/06/2020

Désignations	Montant
Réserves légales	4 404 729.000
Réserves statutaires	1 623 416.830
Réserves non statutaires	1 265 000.000
Réserves pour fonds social	1 570 001.522
Primes d'émission	92 499 330.000
Total	101 362 477.352

**AUTRES CAPITAUX PROPRES
AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233 546.390
Subvention d'investissements	2 256 504.822
Subventions d'investissement inscrites aux comptes de résultat	-1 206 685.287
Total	1 283 365.925

PROVISIONS POUR LITIGES**AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Provisions pour litiges	340 958.919
Total	340 958.919

PROVISIONS POUR AMANDES ET PENALITES**AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Provision pour pénalités sur manque déclarations fiscales mensuelles	2 538 622.235
Total	2 538 622.235

PROVISIONS POUR RETRAITES ET OBLIGATIONS SIMILAIRES**AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Provisions pour départ à la retraite	1 959 519.272
Total	1 959 519.272

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 IAS 19, Avantages du personnel, n'ayant pas d'équivalente en Tunisie) qui prend en considération notamment le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs 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 30/06/2020**

Désignations	Montant
Provision pour reboisement et remise en état des carrières exploités	600 000.000
Total	600 000.000

TOTAL DES PROVISIONS**5 439 100.426**

Une provision de 600 000.000 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
30/06/2020 EMPRUNTS
BANCAIRES**

Echéances	Principal	Reste à amortir après chaque année
Solde au 30/06/2020		83 790 186.285
2021	11 318 915.121	72 471 271.164
2022	19 710 369.063	52 760 902.101
2023	14 772 533.544	37 988 368.557
2024	12 354 424.768	25 633 943.789
2025	6 996 016.188	18 637 927.601
2026	2 236 208.061	16 401 719.540
2027	2 262 313.287	14 139 406.253
2028	2 288 723.219	11 850 683.035
2029	2 315 441.493	9 535 241.541
2030	2 342 471.650	7 192 769.891
2031	2 369 817.389	4 822 952.503
2032	2 397 482.314	2 425 470.189
2033	2 425 470.189	0.000
Totaux	83 790 186.285	

**FOURNISSEURS AU
30/06/2020**

Désignation s	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	10 791 208.283	26 260.428	10 817 468.711
Fournisseurs d'immobilisations locaux	700 798.914		700 798.914
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	174 838.844		174 838.844
Fournisseurs Effets à Payer	10 059 090.189		10 059 090.189
Fournisseurs d'exploitation étrangers	794 516.242		794 516.242
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	614 520.284		614 520.284
Fournisseurs retenues de garanties locaux	291 227.936		291 227.936
Fournisseurs retenues de garanties étrangers	557 202.539		557 202.539
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	5 793 098.308		5 793 098.308
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303 293.219		303 293.219
Fournisseurs Actualisation des comptes	524 151.377		524 151.377
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	30 604 346.135	26 260.428	30 630 606.563

FOURNISSEURS AU 30/06/2020

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	10 817 468.711	11 510 707.274	14 311 882.476	-693 238.563
Fournisseurs d'immobilisations	700 798.914	144 412.642	144 999.864	556 386.272
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	174 838.844	96 562.794	185 688.558	78 276.050
Fournisseurs Effets à Payer	10 059 090.189	8 231 011.339	6 402 141.576	1 828 078.850
Fournisseurs d'exploitation étrangers	794 516.242	976 396.960	7 009 615.715	-181 880.718
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	614 520.284	2 103 893.084	2 103 893.084	-1 489 372.800
Fournisseurs Retenues de Garanties	291 227.936	109 391.170	109 391.170	181 836.766
Fournisseurs Retenues de Garanties	557 202.539	1 177 040.309	1 177 040.309	-619 837.770
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	5 793 098.308	4 539 924.534	674 610.799	1 253 173.774
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303 293.219	303 293.219	303 293.219	0.000
Fournisseurs Actualisation des comptes	524 151.377	1 970 712.674	665 680.153	-1 446 561.297
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	400.000	0.000
Totaux	30 630 606.563	31 163 745.999	33 088 636.923	-533 139.436

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2020

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1 903 523.866
Clients ordinaires usine	323 407.554	
Clients avoir à établir	1 081 641.415	
Clients ordinaires négoce	417 543.036	
Clients ordinaires autres	19 034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2 433.863	
Clients étrangers	54 376.637	
Clients ventes au comptant	5 086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		6 885 617.956
Arrondies	62.583	
Assurances mutuelles et décès	4 594 565.039	
Caisse secours du personnel	31 821.296	
Dons à retenir sur les employés	42 572.712	
Epargne logements	2 075.000	
Fonds d'intéressement	89 218.008	
Rémunérations diverses	289 434.844	
Amicale agents SCB	6 728.800	
Amicale agents SCB pour ORANGE	34 320.778	
Amicale agents SCB pour OOREDOO	14 994.640	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1 480 463.431	
CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE COVID-19	29 653.468	
Salaires à payer	269 707.357	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		20 081 229.321
Impôts sur les revenus (I. R.)	878 842.205	
T. V. A. À payer	14 710 000.310	
Contribution sociale de solidarité	300.000	
Timbres fiscaux	231.000	
Obligations cautionnées	1 226 941.157	
Redevances sur ventes produits	506 424.755	
Redevances article constaté	2 203 125.771	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	422 795.197	
Retenues à la source opérées/ des tiers non-résidents	17 268.971	
T. F. P.	67 598.999	
FOPROLOS	47 700.956	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3 550 926.855
Actionnaires dividendes à payer	3 550 923.855	
Actionnaires opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		1 889 921.232
C.N.S.S., (C. N. S. S. COMPLEMENT CAVIS) et C.N.R.P.S.	1 788 734.734	
Créditeurs divers charges à payer	99 000.000	
C.N.A.M.	50.550	
NOUVELLE CLINIQUE RAOUEBI	2 135.948	
47. COMPTES DE REGULARISATION		2 734.035
Produits perçus d'avance	2 734.035	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ET CHARGES		5 317.769
Provisions pour risques	5 317.769	
TOTAUX	34 319 271.034	34 319 271.034

**CONCOURS BANCAIRE SET AUTRES PASSIFS
FINANCIERS**

Echéances	Principal AU 30/06/2020	Reste à amortir après chaque échéance
Solde au 30/06/2020		32 253 106.989
10/02/2020	187 454.255	32 065 652.734
01/04/2020	172 906.146	31 892 746.588
05/04/2020	162 500.000	31 730 246.588
30/04/2020	367 154.520	31 363 092.068
05/05/2020	162 500.000	31 200 592.068
05/06/2020	162 500.000	31 038 092.068
01/07/2020	737 366.645	30 300 725.423
04/07/2020	1 280 081.031	29 020 644.392
05/07/2020	162 500.000	28 858 144.392
06/07/2020	1 207 428.893	27 650 715.499
22/07/2020	252 128.390	27 398 587.109
31/07/2020	1 029 632.000	26 368 955.109
04/08/2020	414 000.000	25 954 955.109
05/08/2020	162 500.000	25 792 455.109
22/08/2020	358 953.681	25 433 501.428
04/09/2020	840 548.800	24 592 952.628
05/09/2020	162 500.000	24 430 452.628
06/09/2020	400 986.444	24 029 466.184
22/09/2020	362 037.692	23 667 428.492
30/09/2020	526 516.320	23 140 912.172
01/10/2020	737 366.645	22 403 545.527
05/10/2020	393 134.921	22 010 410.606
22/10/2020	365 148.199	21 645 262.407
31/10/2020	1 912 686.586	19 732 575.821
05/11/2020	393 134.921	19 339 440.900
11/11/2020	2 090 000.000	17 249 440.900
22/11/2020	368 285.431	16 881 155.469
30/11/2020	924 827.373	15 956 328.096
05/12/2020	393 134.921	15 563 193.175
18/12/2020	1 045 917.239	14 517 275.936
22/12/2020	371 449.616	14 145 826.320
30/12/2020	489 952.704	13 655 873.616

31/12/2020	439 540.571	13 216 333.045
01/01/2021	737 366.645	12 478 966.400
05/01/2021	393 134.921	12 085 831.479
22/01/2021	374 640.991	11 711 190.488
31/01/2021	1 080 859.522	10 630 330.966
01/02/2021	1 029 632.000	9 600 698.966
05/02/2021	555 634.921	9 045 064.045
28/02/2021	351 151.778	8 693 912.267
01/03/2021	48 365.946	8 645 546.321
05/03/2021	393 134.921	8 252 411.400
30/03/2021	489 953.219	7 762 458.181
31/03/2021	1 367 615.033	6 394 843.148
01/04/2021	84 847.918	6 309 995.230
05/04/2021	393 134.921	5 916 860.309
30/04/2021	2 123 241.151	3 793 619.158
01/05/2021	85 525.076	3 708 094.082
05/05/2021	393 134.921	3 314 959.161
10/05/2021	995 722.968	2 319 236.192
31/05/2021	351 151.778	1 968 084.414
01/06/2021	86 207.637	1 881 876.777
05/06/2021	230 634.921	1 651 241.856
18/06/2021	1 052 004.455	599 237.401
30/06/2021	599 237.401	0.000
Total	32 253 106.989	

EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 30/06/2020

Désignations	Montant
B T	8.823
A T B	20 990 372.963
B I A T	5 405 568.000
B E I	2 949 298.236
Total	29 345 248.022

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 30/06/2020

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	4 050.595
AMEN BANK -Intérêts échus et impayés au 30/06/2020-	24 087.276
A T B -Intérêts échus et impayés au 30/06/2020-	501 943.637
B E I -Intérêts échus et impayés au 30/06/2020-	189 484.303
Total	719 565.811

**EFFETS A PAYER POUR REGLEMENT FINANCEMENT STOCK
AU 30/06/2020**

Désignations	Montant
Effet à payer pour emprunt financement stock	7 000 000.000
Total	7 000 000.000

**BANQUES SOLDES CREDITEURS AU
30/06/2020**

Désignations	Montant
AB COMPTE ENDEWISE	42.151
STB BIZERTE	1 033 417.459
BNA BIZERTE	2 640 422.165
ATB BIZERTE COMPTE ENDEWISE	7 020.868
ATTIJARI BANK	1 010 145.151
Total	4 691 047.794

REVENUS AU 30/06/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Ventes ciments	43 052 864	42 468 799	103 329 585	584 065
Ventes chaux	1 426 034	1 182 575	3 875 816	243 459
Prestations de services	42 000	0	0	42 000
Ristournes accordées par l'entreprise	-3 643 690	-3 885 825	-9 815 923	242 135
Ventes locales	40 877 208	39 765 549	97 389 478	1 111 659
Ventes export ciments	147 389	0	346 110	147 389
Ventes export clinker	2 521 674	2 104 566	5 787 429	417 108
Ventes export	2 669 063	2 104 566	6 133 540	564 498
Total revenus	43 546 272	41 870 115	103 523 017	1 676 156

COUTS DES VENTES AU 30/06/2020 exprimés en dinars

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Matières Premières	611 708	280 036	691 193	331 672
Matières Consommables	18 085 098	21 048 402	45 473 001	-2 963 305
Matières et fournitures non stockées	10 124 241	8 313 068	19 034 452	1 811 173
Etudes et prestations	72 219	83 295	185 868	-11 076
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-3 922 773	1 735 846	-1 451 113	-5 658 618
(1) Achats consommés	24 970 492	31 460 646	63 933 401	-6 490 154
(2) Charges de personnel	3 540 296	3 267 527	6 936 993	272 769
(3) Amortissements	9 042 371	9 063 830	18 133 416	-21 459
Redevances	49 464	45 651	95 118	3 813
Loyers et charges locatives	27 943	74 060	311 595	-46 117
Entretiens et réparations	619 291	756 006	1 619 690	-136 715
Services extérieurs L. M. C.	-6 000			-6 000
(4) Services extérieurs	690 698	875 717	2 026 403	-185 019
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	135 522	243 622	556 458	-108 100
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	1 102 280	940 905	2 617 735	161 376
Déplacements, Missions et Réceptions		2 059	3 371	-2 059
Autres services extérieurs L. M. C.	13 859		28 869	13 859
(5) Autres services extérieurs	1 251 662	1 186 587	3 206 434	65 075
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0	0
(7) Sous-activité	-3 440 665	-4 592 752	-5 313 722	1 152 087
Coût des ventes (1 à 7)	36 054 854	41 261 556	88 922 925	-5 206 701

**AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Production d'Immobilisations			23 956	0
Subventions d'exploitation			72 726	0
Revenus du quai usine	2 494 340	2 023 626	4 610 885	(*) 470 714
Reprise provisions stocks magasin	34 440	58 464	55 105	-62 970
Reprise Provision des immobilisations (amortissement matériel à réformer)	29 889		68 836	68 836
Reprise provisions sur autres débiteurs		25 474	73 433	-25 474
Transfert de Charges (Grosses réparations)	599 190	1 433 080	2 582 360	-833 890
Transfert de Charges (Immobilisations)		309 128	309 128	-309 128
Total	3 157 860	3 849 772	7 796 430	-691 912

(*) Revenus du quai usine au 30/06/2019 reclassé des autres gains ordinaires parmi les autres produits d'exploitation (Note N° 23)

**FRAIS DE
DISTRIBUTION AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	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	169 893	168 949	356 650	944
(3) Amortissements	13 876	13 876	27 752	0
Redevances	18 503	67 768	102 012	-49 265
Loyers et charges locatives	71 546			71 546
Entretiens et réparations	5 447	19 421	25 665	-13 974
Services extérieurs L. M. C.			3 068	0
(4) Services extérieurs	95 496	87 189	130 745	8 307
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			21 003	0
Publicités, Publications et relations publiques	46 477	21 782	47 582	24 695
Transport de biens et transport collectif du personnel		10 976	52 161	-10 976
Déplacements, Missions et Réceptions	1 256	2 310	4 564	-1 054
Autres services extérieurs L. M. C.	10 502			10 502
(5) Autres services extérieurs	58 235	35 068	125 310	23 168
(6) Charges diverses ordinaires	0	0	0	0
(1 à 6) Frais de distribution	337 500	305 081	640 458	32 419

**FRAIS D'ADMINISTRATION AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	24 064	49 729	101 446	-25 665
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	18 646	24 390	71 699	-5 744
(1) Achats consommés	42 710	74 118	173 145	-31 409
(2) Charges de personnel	4 073 904	4 169 535	7 958 733	-95 631
(3) Amortissements	65 187	97 999	180 690	-32 812
Loyers et charges locatives	52 680	47 695	106 636	4 985
Entretiens et réparations	26 647	28 673	70 430	-2 027
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	13 933	24 838	71 376	-10 905
Services extérieurs L. M. C.			6 570	0
(4) Services extérieurs	93 259	101 206	255 012	-7 947
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		18	18	-18
Transport de biens et transport collectif du personnel	757	1 057	2 205	-300
Déplacements, Missions et Réceptions	5 918	10 476	24 607	-4 558
Frais postaux et de télécommunications	-3 891	16 891	79 635	-20 782
Autres services extérieurs L. M. C.	2 609			2 609
(5) Autres services extérieurs	5 393	28 441	106 465	-23 048
Frais d'administration (1 à 5)	4 280 452	4 471 299	8 674 044	-190 847

AUTRES CHARGES AU 30/06/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob. et gros entretiens)	591 017	1 742 209	2 915 444	-1 151 192
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0	0
(1) Achats consommés	591 017	1 742 209	2 915 444	-1 151 192
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	8 172	0	0	8 172
(3) Amortissements et Provisions	973 877	2 201 746	3 464 596	-1 227 869
Entretiens et réparations	1 301		351	1 301
Primes d'assurances	1 476 396	709 406	1 064 982	766 990
(4) Services extérieurs	1 477 696	709 406	1 065 332	768 291
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	95 719	160 247	353 297	-64 528
Publicités, Publications et relations publiques	98 141	144 364	358 309	-46 223
Services bancaires et assimilés	70 715	125 682	557 757	-54 967
Autres services extérieurs L. M. C.	10 584	-197 395	-196 117	207 979
(5) Autres services extérieurs	275 160	232 898	1 073 246	42 262
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	225 399	83 193	154 929	142 206
(7) Impôts taxes et versements assimilés	179 673	242 890	386 893	-63 217
(8) Sous-activité	3 440 665	4 592 752	5 313 722	-1 152 087
Autres Charges (1 à 8)	7 171 658	9 805 093	14 374 163	-2 633 435

CHARGES FINANCIERES
AU 30/06/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	2 046 317	4 097 166	7 861 632	-2 050 849
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	517 104	265 552	972 581	251 552
Intérêts payés sur garantie de l'Etat sur emprunts bancaires			97 500	0
Intérêts autres dettes			108 498	0
Intérêts payés aux fournisseurs			40 245	0
Intérêts des obligations cautionnées	13 697	590	9 424	13 107
Pertes de change	2 414 896	3 250 230	3 124 568	-835 334
Pertes de change latentes	662 943	15 726	-357 181	647 217
Charges financières L. M. C.	22 298		31 212	22 298
TOTAUX	5 677 255	7 629 264	11 888 479	-1 952 009

**PRODUITS FINANCIERS AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Produits de participations (dividendes)			10 000	0
Intérêts des comptes courants	1 272	5 195	15 234	-3 923
Intérêts sur crédits accordés aux clients		55 351	55 351	-55 351
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien			3 690	0
Intérêts en devises		67 395	78 411	-67 395
Gains de change réalisés	38 614	114 548	637 054	-75 935
Gains de change latents	-55 094	1 606 805	2 532 430	-1 661 899
Produits financiers L. M. C.			3 066	0
Totaux	-15 208	1 849 294	3 335 237	-1 864 502

**AUTRES GAINS ORDINAIRES AU
30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	Ecart
Produits divers ordinaires	90	181	216	-91
Subventions d'investissement inscrites au résultat	56 993	58 943	117 885	-1 950
Jetons de présences reçus	4 874			4 874
Remboursement assurances		15 394	15 394	-15 394
Dommages reçus (pénalité de retard)	10 423	12 747	34 108	-2 324
Revenus de location cantine			12 600	0
Ventes de ferrailles mise en jeu caution et autres		189 160	476 833	-189 160
Revenus du quai usine		2 023 626		-2 023 626
Facturation masse salariale personnel détaché			41 705	0
Totaux	72 380	2 300 051	698 742	-2 227 671
Revenus du quai usine		-2 023 626		2 023 626
Totaux	72 380	276 425	698 742	-204 045

* Revenus du quai usine au 30/06/2019 reclassé des autres gains ordinaires parmi les autres produits d'exploitation (Note N° 17)

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE 30/06/2020

RESULTAT COMPTABLE APRES IMPOTS		-6 864 313.194
A REINTEGRER		4 631 767.583
- Pénalités et amendes fiscales	12 884.144	
- Amortissements non déductibles - Terrains de carrière	200 324.014	
- Provisions pour créances douteuses	1 117.560	
- Provisions pour risque et charges	972 759.079	
- Achats liés à une modification comptable	85 560.477	
- Autres Services extérieurs liées à une modification comptable	37 554.106	
- Charges financières liées à une modification comptable	22 298.171	
- Gains de change latents 2019	2 532 430.015	
- Pertes de change latentes 2020	662 943.030	
- Impôt sur les sociétés	103 896.987	
A DEDUIRE		314 945.688
- Perte de change latente 2019	357 181.331	
- Gain de change latent 2020	55 094.086	
- Amortissement de la pénalité de non atteinte de performance (1 320 000/20)/2	-33 000.000	
- Reprise Provision pour risque suite à l'inventaire des immobilisations	-29 889.319	
- Reprise sur provisions des stocks	-34 440.410	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS		-1 917 599.923
+ Dotations aux amortissements de l'exercice 2020 (En cas de déficit)	9 121 433.500	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE		7 203 833.577
- Déduction des déficits reportés 2019 = (33 064 016.952 - 4 465 475.391 déficit d'exploitation de 2013)	28 598 541.561	
- Déduction des amortissements de l'exercice 2020	9 121 433.500	
- Amortissement réputé différé sur exercice antérieurs	80 810 968.010	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE APRES IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS DIFFERES		-111 327 109.494
IS EXIGIBLE (MINIMUM D'IMPOT)		103 896.987
• Minimum d'impôt(0.2% C.A.T.T.C.Local)	= 50 613 961.898 x0.2%	101 227.924
• Minimum d'impôt (0.1% C.A.Export)	= 2 669 063.436 x0.1%	2 669.063
(+) Impôts sur les sociétés au 30/06/2020 dû		103 896.987
(-) Report Impôts sur les sociétés exercice 2019		290 069.423
(-) Retenues à la source opérées par des tiers 2020 (non imputées sur les acomptes provisionnels)		390 373.499
= IMPOT SUR LES SOCIETES EXERCICE AU 30/06/2020		-576 545.935

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période	Déficit reportable
2012	3 698 451.321	12 994 162.690	0.000	3 698 451.321	3 698 451.321
2013	16 406 771.173	11 941 295.782	0.000	11 941 295.782	11 941 295.782
2014	2 717 107.285	11 763 430.110	0.000	2 717 107.285	2 717 107.285
2015	4 352 769.804	16 906 245.853	0.000	4 352 769.804	4 352 769.804
2016	13 046 226.747	16 605 243.482	0.000	13 046 226.747	13 046 226.747
2017	28 363 453.580	16 332 799.731	12 030 653.849	16 332 799.731	28 363 453.580
2018	34 083 861.741	17 515 974.029	16 567 887.712	17 515 974.029	34 083 861.741
2019	11 206 343.311	18 360 453.470	0.000	11 206 343.311	11 206 343.311
2020	1 917 599.923	9 121 433.500	0.000	1 917 599.923	1 917 599.923
			28 598 541.561	82 728 567.933	111 327 109.494

**FLUX DE TRESORERIE LIES AUX
ACTIVITES DE FINANCEMENT DU
01/01/2020 AU 30/06/2020**

Encaissements

	FLUX AU 30/06/2020	ENCAISSEMENT ECHEANCES REECHELONNEES	REPORT D'ECHEANCES	NOUVEAU CREDITS
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				7 874 364
Encaissements des crédits à court terme	16 470 409	8 596 045		
Encaissements des crédits à moyen terme	3 232 419	3 232 419		
	19 702 827	11 828 464	0	7 874 364

Remboursements

	FLUX AU 30/06/2020	REMBOURSEMENT POUR REECHELONNEMENT	REMBOURSEMENTS ECHEANCES	
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Remboursements des crédits à court terme	-8 203 496	-4 000 000	-4 203 496	
Remboursements des crédits à moyen terme	-8 928 616		-8 928 616	
	-17 132 112	-4 000 000	-13 132 112	0

**ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES
DIFFERES AU 30/06/2020**

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	3 698 451.321	12 994 162.690	0.000	3 698 451.321	3 698 451.321
2013	16 406 771.173	11 941 295.782	0.000	11 941 295.782	11 941 295.782
2014	2 717 107.285	11 763 430.110	0.000	2 717 107.285	2 717 107.285
2015	4 352 769.804	16 906 245.853	0.000	4 352 769.804	4 352 769.804
2016	13 046 226.747	16 605 243.482	0.000	13 046 226.747	13 046 226.747
2017	28 363 453.580	16 332 799.731	12 030 653.849	16 332 799.731	28 363 453.580
2018	34 083 861.741	17 515 974.029	16 567 887.712	17 515 974.029	34 083 861.741
2019	11 206 343.311	18 360 453.470	0.000	11 206 343.311	11 206 343.311
2020	1 917 599.923	9 121 433.500	0.000	1 917 599.923	1 917 599.923
			28 598 541.561	82 728 567.933	111 327 109.494

**Engagements financiers au
30/06/2020**

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
2/Engagement Reçus						
a) Garanties personnelles						
cautionnements	11 382 741.71 DT 55 454.00 \$ 401 944.96 €	11 382 741.71 DT 55 454.00 \$ 401 944.96 €				
Total Engagement Reçus	11 382 741.71 DT 55 454.00 \$ 401 944.96 €	11 382 741.71 DT 55 454.00 \$ 401 944.96 €				
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non encore encaissé	6 250 000.000 DT	6 250 000.000 DT				
Emprunt en euros obtenu non encore encaissé	3 301 679.07 €	3 301 679.07 €				
Crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	6 250 000.000 DT	6 250 000.000 DT				
Total Engagements réciproques en euros	3 301 679.07 €	3 301 679.07 €				

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	valeurs comptable des biens	provisions
Emprunts d'investissement	80 500 000.000 DT	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et matériel		
	35 697 259.00 €			

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2020

**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 2020

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 2020 au 30 juin 2020.

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 2020, 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.

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 29 septembre 2020

Les co-commissaires aux comptes

CABINET C.O.K AUDIT & CONSULTING

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

Hatem OUNALLY

Chokri BEN LAKHAL