

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 2024 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	2024	2023	2023
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Au 31/12/2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		947 354	842 383	909 637
Moins : amortissement		-846 852	-771 572	-807 998
S/Total	B.1	100 502	70 811	101 639
Immobilisations corporelles		67 358 694	63 922 584	65 432 278
Moins : amortissement		-48 947 657	-46 749 419	-47 901 521
S/Total	B.2	18 411 037	17 173 165	17 530 757
Immobilisations financières		28 988 614	28 946 508	28 728 662
Moins : Provisions		-2 657 116	-2 534 592	-2 539 192
S/Total	B.3	26 331 498	26 411 916	26 189 470
Total des actifs immobilisés		44 843 037	43 655 892	43 821 866
Autres actifs non courants		0	0	0
Total des actifs non courants		44 843 037	43 655 892	43 821 866
ACTIFS COURANTS				
Stocks		64 781 984	76 879 069	64 555 001
Moins : Provisions		0	0	0
S/Total	B.4	64 781 984	76 879 069	64 555 001
Clients et comptes rattachés		75 121 733	91 877 334	83 514 014
Moins : Provisions		-13 191 838	-13 675 196	-12 620 580
S/Total	B.5	61 929 895	78 202 138	70 893 434
Autres actifs courants		18 752 560	23 650 313	19 701 034
Moins : Provisions		-395 347	-395 347	-395 347
S/Total	B.6	18 357 213	23 254 966	19 305 687
Placement et autres actifs financiers	B.7	75 512 687	65 868 484	70 558 710
Liquidités et équivalens de liquidités	B.8	5 946 647	8 255 433	5 650 191
Total des actifs courants		226 528 426	252 460 090	230 963 023
Total des actifs		271 371 463	296 115 982	274 784 889

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2024	2023	2023
		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Résultats reportés		78 258 392	69 228 751	69 228 751
Réserve à régime spécial		12 248 100	12 248 100	12 248 100
Prime d'émission		0	0	0
Autres réserves		5 738	5 738	5 738
Autres capitaux propres		27 919	32 575	30 247
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		145 540 149	136 515 164	136 512 836
Résultat de l'exercice		14 748 638	13 823 570	29 629 640
Total capitaux propres avant affectation	B.9	160 288 787	150 338 734	166 142 476
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B.10	14 974 772	20 510 186	19 441 740
Provision pour risques et charges		2 790 833	1 990 833	2 763 633
Autres passifs non courants		51 174	51 174	51 174
Total des passifs non courants		17 816 779	22 552 193	22 256 547
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B.11	24 434 939	33 173 458	14 952 881
Autres passifs courants	B.12	7 419 543	22 457 279	7 149 364
Concours bancaires et autres passifs financiers	B.13	61 411 415	67 594 318	64 283 621
Total des passifs courants		93 265 897	123 225 055	86 385 866
Total des passifs		111 082 676	145 777 248	108 642 413
Total capitaux propres et passifs		271 371 463	296 115 982	274 784 889

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2024 Au 30/06/2024	2023 Au 30/06/2023	2023 Au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R-1	95 599 846	103 375 443	205 123 827
Autres produits d'exploitation	R-2	138 532	180 334	316 009
Total des produits d'exploitation		95 738 378	103 555 777	205 439 836
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R-3	1 405 693	2 029 439	3 037 951
Achat de matières et d'approvisionnements consommés	R-4	53 496 818	59 829 762	118 288 311
Autres approvisionnement consommés	R-5	9 981 290	10 511 961	20 045 267
Charges de personnel	R-6	5 406 253	5 861 813	10 887 912
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-7	1 888 123	3 552 099	4 494 937
Autres charges d'exploitation	R-8	4 935 117	4 553 721	10 214 481
Total des charges d'exploitation		77 113 294	86 338 795	166 968 859
RESULTAT D'EXPLOITATION		18 625 084	17 216 982	38 470 977
Charges financières nettes	R-9	5 384 903	4 827 447	10 361 898
Produits des placements	R-10	4 461 349	4 035 802	7 278 770
Autres gains ordinaires	R-11	47 181	74 008	119 335
Autres pertes ordinaires	R-12	318 812	22 653	257 833
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		17 429 899	16 476 692	35 249 351
Impôt sur les bénéfices		2 681 261	2 653 122	5 619 711
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		14 748 638	13 823 570	29 629 640
Eléments extraordinaires		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		14 748 638	13 823 570	29 629 640

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

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
(Exprimé en dinars)

	Notes	2024 Au 30/06/2024	2023 Au 30/06/2023	2023 Au 31/12/2023
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		14 748 638	13 823 570	29 629 640
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux provisions		1 888 122	3 552 099	4 494 937
. Variation des stocks	F-1	-226 983	-1 432 463	10 891 605
. Variation des créances	F-2	8 392 281	866 769	9 230 089
. Variation des autres actifs	F-3	948 474	-2 667 724	1 281 555
. Variation des fournisseurs et autres dettes	F-4	9 155 284	11 600 941	-4 427 551
. Plus ou moins value de cession		-45 500	-71 100	-101 700
. Q.P. subvention d'investissements		-2 328	-2 328	-4 656
. Prélèvement sur fond social		-600 000	-600 301	-600 301
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		34 257 988	25 069 463	50 393 618
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F-5	-2 050 883	-582 969	-2 191 443
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		45 500	71 100	101 700
- Décaissement affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	F-6	-635 660	-635 709	-1 372 312
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		375 708	613 812	1 568 261
- Subventions d'investissement reçues		0	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-2 265 335	-533 766	-1 893 794
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions		-19 403 047	0	-17 500 000
- Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
- Encaissement provenant des emprunts		103 065 055	114 333 333	237 275 333
- Remboursement d'emprunts	F-7	-111 332 351	-125 483 275	-248 836 203
- Encaissements provenant des placements	F-8	40 665 927	45 121 855	115 681 629
- Décaissements provenant des placements		-45 619 904	-59 165 444	-134 415 444
- Variation effets de mobilisation		0	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-32 624 320	-25 193 531	-47 794 685
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		-631 666	-657 834	705 139
Trésorerie au début de l'exercice	F-9	4 436 019	3 730 880	3 730 880
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F-10	3 804 353	3 073 046	4 436 019

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2024

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 2024, 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 d'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 2024, 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 2024, 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 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Logiciels	756 767	651 796	719 050
Marques, brevets, licences	10 587	10 587	10 587
Fonds de commerce	180 000	180 000	180 000
Sous total	947 354	842 383	909 637
Amortissements des immobilisations incorporelles	-846 852	-771 572	-807 998
Total	100 502	70 811	101 639

B.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignations	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Terrains	1 500 038	1 500 038	1 500 038
Constructions	8 295 279	8 295 279	8 295 279
AAI Constructions	1 561 939	1 312 247	1 546 394
Matériels et outillages industriels	43 031 569	41 012 425	42 163 365
AAI Matériels et outillages industriels	464 108	464 108	464 108
Matériels de transport	3 083 565	2 949 948	2 921 365
Matériels engins de levage	1 334 832	1 334 832	1 334 832
AAI divers	2 285 356	2 256 156	2 285 356
Matériels de bureau	566 727	556 583	561 690
Matériels informatiques	2 102 295	1 991 229	2 040 112
Magasin vertical	1 253 491	1 253 491	1 253 491
Immobilisations corporelles encours	1 879 495	996 248	1 066 248
Sous total	67 358 694	63 922 584	65 432 278
Amortissements des immobilisations corporelles	-48 947 657	-46 749 419	-47 901 521
Total	18 411 037	17 173 165	17 530 757

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 2024

DESIGNATION	VALEUR D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N.
	AU 31/12/2023	Acquisitions	Cessions/Régul	AU 30/06/2024	ANTERIEUR	DOTATION	REGUL	CUMUL	AU 30/06/2024
IMMOBILISATIONS INCOPORELLES									
Logiciels	719 050	37 717	0	756 767	617 911	38 354	0	656 265	100 502
Marques, brevets, licences	10 587	0		10 587	10 587	0	0	10 587	0
Fonds de commerce	180 000	0		180 000	179 500	500		180 000	0
Sous Total	909 637	37 717	0	947 354	807 998	38 854	0	846 852	100 502
IMMOBILISATIONS COPORELLES									
Terrains	1 500 038	0	0	1 500 038	0	0	0	0	1 500 038
Constructions	8 295 279	0	0	8 295 279	4 266 408	124 020	0	4 390 428	3 904 851
AAI Constructions	1 546 394	15 545	0	1 561 939	0	0	0	0	1 561 939
Matériels et outillages industriels	42 163 365	868 205	0	43 031 570	35 305 793	79 115	0	35 384 908	7 646 662
AAI Matériels outillages industriels et divers	2 749 464	0	0	2 749 464	1 709 127	702 499	0	2 411 626	337 838
Matériels de transport	2 921 365	248 950	86 750	3 083 565	2 239 269	129 741	-86 750	2 282 260	801 305
Matériels engins de levage	1 334 832	0	0	1 334 832	1 174 171	22 257	0	1 196 427	138 405
Matériels de bureau	561 690	5 037	0	566 727	498 123	6 101	0	504 223	62 504
Matériels informatiques	2 040 112	62 182	0	2 102 294	1 794 943	39 254	0	1 834 197	268 097
Magasin vertical	1 253 491	0	0	1 253 491	913 687	29 901	0	943 588	309 903
Immobilisations corporelles encours	1 066 248	813 247		1 879 495	0	0	0	0	1 879 495
Sous Total	65 432 278	2 013 166	86 750	67 358 694	47 901 521	1 132 888	-86 750	48 947 657	18 411 037
TOTAL GENERAL	66 341 915	2 050 883	86 750	68 306 048	48 709 519	1 171 741	-86 750	49 794 509	18 511 539

B.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Titres de participation	34 914 811	34 931 240	34 931 240
Prêts aux personnel	610 058	487 118	400 972
Dépôts et cautionnements	213 745	278 150	146 450
Versements restants à effectuer	-6 750 000	-6 750 000	-6 750 000
Sous total	28 988 614	28 946 508	28 728 662
Provisions sur titres de participations	-2 584 316	-2 461 792	-2 461 792
Provisions sur cautions	-70 000	-70 000	-70 000
Provisions sur prêts accordés au personnel	-2 800	-2 800	-7 400
Total	26 331 498	26 411 916	26 189 470

Les titres de participation se détaillent au 30 juin 2024 comme suit :

Désignation	% de détention	Nombre d'action au 30/06/2024	Valeur Brute au 31/12/2023	Variation de la période	Valeur Brute au 30/06/2024	Provision cumulée au 31/12/2023	Provisions constituées Pendant la période	Reprise sur provision pendant la période	Provision cumulée au 30/06/2024	Solde Net
ALUCOLOR	99,99%	9 999	999 900		999 900	0	0	0	0	999 900
ALUFOND	99,83%	29 950	2 995 000		2 995 000	0	0	0	0	2 995 000
ATTIJARI BANK (BS)		454	5 595		5 595	0	0	0	0	5 595
BNS		1 000	10 000		10 000	0	0	0	0	10 000
CAP TPR AFRIQUE	55,00%	1 650	741 880		741 880	476 926	0	0	476 926	264 954
CFI SICAR	49,50%	9 900	990 000		990 000	734 450	136 672	0	871 122	118 878
GIC		377	37 700		37 700	37 700	0	0	37 700	0
ITAL SYSTÈME	50,00%	500	50 000		50 000	5 564	0	0	5 564	44 436
LAVAAAL INTERNATIONAL	75,00%	450	872 235		872 235	872 235	0	0	872 235	0
LLOYD		200	550		550	550	0	0	550	0
METECNAL	50,00%	10 000	2 295 000		2 295 000	0	0	0	0	2 295 000
PROFAL MAGHREB	99,70%	36 000	7 315 751		7 315 751	0	0	0	0	7 315 751
S.M.U	1,00%	750	75 000		75 000	0	0	0	0	75 000
STB		603	16 429	-16 429	0	14 148	0	14 148	0	0
TECI		80	4 000		4 000	4 000	0	0	4 000	0
TPR TRADE	99,80%	4 990	499 000		499 000	291 219	0	0	291 219	207 781
TUNISIE AFRIQUE EXPORT	5,00%	250	25 000		25 000	25 000	0	0	25 000	0
TPR GLASS	53,84%	69 994	6 999 400		6 999 400	0	0	0	0	6 999 400
TPR ANODAL	52,38%	54 994	5 499 400		5 499 400	0	0	0	0	5 499 400
TPR COLOR	52,38%	54 994	5 499 400		5 499 400	0	0	0	0	5 499 400
Total		287 135	34 931 240		34 914 811	2 461 792	136 672	14 148	2 584 316	32 330 495

B.4 STOCKS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Matières premières et consommables	25 687 587	41 232 588	35 085 572
Produits finis	9 930 791	12 378 112	10 653 718
Produits encours	1 620 752	1 587 634	2 303 518
Stocks filières	6 546 829	5 891 000	6 491 000
Stocks en transit	20 996 025	15 789 735	10 021 193
Total	64 781 984	76 879 069	64 555 001

B.5 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Clients ordinaires	42 898 316	58 072 927	49 506 842
Clients, valeurs à l'encaissement	19 590 581	20 738 453	21 753 611
Client douteux ou contentieux	12 632 836	13 065 954	12 253 561
Sous total	75 121 733	91 877 334	83 514 014
Provisions pour dépréciation des comptes clients	-13 191 838	-13 675 196	-12 620 580
Total	61 929 895	78 202 138	70 893 434

B.6 AUTRES ACTIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Personnel ,avances et acompte	130 091	122 051	129 412
Etat et collectivité publiques	7 723 755	13 119 592	11 007 681
Avances aux fournisseurs	7 553	7 553	7 553
Autres comptes débiteurs divers	1 800 000	3 366	29
Charges constatées d'avance	1 060 745	1 066 977	995 716
Débiteurs divers -Sociétés du groupe	6 418 340	6 445 108	7 508 839
Produits à recevoir	1 612 076	2 885 666	51 804
Sous total	18 752 560	23 650 313	19 701 034
Provisions pour dépréciation des comptes débiteurs	-395 347	-395 347	-395 347
Total	18 357 213	23 254 966	19 305 687

B.7 PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Billets de trésorerie	48 600 000	58 000 000	66 600 000
Prêt accordé	22 000 000	3 000 000	3 000 000
Autres placements courants et créances assimilés	4 412 687	368 484	458 710
Emprunt national	500 000	500 000	500 000
Bons de trésor	0	4 000 000	0
Total	75 512 687	65 868 484	70 558 710

B.8 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Banques	5 944 576	6 735 633	5 649 501
Caisse	2 071	2 800	690
Blocage provision	-	1 517 000	-
Total	5 946 647	8 255 433	5 650 191

B.9 CAPITAUX PROPRES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Capital social	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Résultats reportés	78 258 392	69 228 751	69 228 751
Réserve à régime spécial	12 248 100	12 248 100	12 248 100
Autres réserves	5 738	5 738	5 738
Autres capitaux propres	27 919	32 575	30 247
Sous total	145 540 149	136 515 164	136 512 836
Résultat de l'exercice	14 748 638	13 823 570	29 629 640
Total	160 288 787	150 338 734	166 142 476

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 31/12/2023	50 000 000	5 000 000	0,00	12 248 100	5 738	69 228 751	30 247	29 629 640	166 142 476
Affectation résultat 2023									
Affectation en résultats reportés						29 629 640		-29 629 640	0
Affectation en réserves à régime spécial									0
Réaffectation réserves à régime spéciale devenu disponible			600 000			-600 000			0
Distribution de dividendes						-20 000 000			-20 000 000
Prélèvement sur fonds social			-600 000						-600 000
QP Subvention d'investissement inscrite en CP							-2 328		
Résultat de l'exercice								14 748 638	14 748 638
Solde au 30/06/2024	50 000 000	5 000 000	0	12 248 100	5 738	78 258 392	27 919	14 748 638	160 288 787

Le résultat par action se détaillé comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Résultat net de la période	14 748 638	13 823 570	29 629 640
Nombre moyen des actions ordinaires	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Résultat par action	0,295	0,276	0,593

B.10 EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Emprunts Attijari à moyen terme	1 036 881	3 225 640	2 034 102
Emprunts UIB à moyen terme	-	532 368	266 184
Emprunts Amen Banque à moyen terme	5 279 586	7 115 927	6 216 705
Emprunts BIAT à moyen terme	4 761 905	6 666 666	5 714 286
Emprunts Banque Zitouna à moyen terme	1 121 400	2 969 585	2 065 463
Emprunts Banque de Tunisie à moyen terme	2 775 000	-	3 145 000
Total	14 974 772	20 510 186	19 441 740

B.11 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Fournisseurs étrangers	21 310 765	16 155 901	9 311 623
Fournisseurs locaux	1 481 822	14 772 925	3 344 500
Fournisseurs effets à payer	1 185 941	2 256 899	2 242 595
Conversion fournisseurs étrangers	-15 439	-45 981	-5 924
Fournisseurs factures non parvenues	471 850	33 714	60 087
Total	24 434 939	33 173 458	14 952 881

B.12 AUTRES PASSIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Personnel - Rémunération dues	360 858	363 727	204 225
Dividendes à payer	671 208	17 564 861	74 255
Etat, collectivités publiques	1 579 892	775 832	3 277 823
Charges à payer	3 101 569	2 452 699	2 166 228
Produits constatés d'avance	38 978	279 290	308 490
Sécurité sociale	597 869	565 382	709 265
Créditeurs divers -Sociétés du groupe	750 457	447 274	278 601
Autres comptes créditeurs	318 712	8 214	130 477
Total	7 419 543	22 457 279	7 149 364

B.13 CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Emprunts à moins d'un an	59 269 121	62 411 931	63 069 449
Découvert bancaire	2 142 294	5 182 387	1 214 172
Total	61 411 415	67 594 318	64 283 621

R. NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R.1 REVENUS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Chiffre d'affaires local	60 737 461	59 325 259	127 363 073
Chiffre d'affaires export	34 862 385	44 050 184	77 760 754
Total	95 599 846	103 375 443	205 123 827

R.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Ventes des déchet Aluminium	25 716	16 344	39 192
Résorption subvention d'investissement	2 328	2 328	4 667
Loyer et autres produits d'exploitation	110 488	161 662	272 150
Total	138 532	180 334	316 009

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

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Variation des produits finis	722 926	342 277	2 066 672
Variation des encours	682 767	1 687 162	971 279
Total	1 405 693	2 029 439	3 037 951

R.4 ACHAT DE MATIERES ET D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Achats de matières premières	49 540 865	60 181 531	103 797 779
Achats de marchandises	5 588 628	3 049 514	6 511 349
Variation de stocks de matières premières et encours	-1 632 675	-3 401 283	7 979 183
Total	53 496 818	59 829 762	118 288 311

R.5 AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Achats stockés autres approvisionnements	7 196 772	8 147 070	14 783 648
Achats non stockés de matières	2 956 495	2 367 854	5 419 208
Rabais, Remises et ristournes obtenus	-171 977	-2 963	-157 589
Total	9 981 290	10 511 961	20 045 267

R.6 CHARGES DE PERSONNEL

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Charges salariales	4 623 351	5 118 213	9 340 275
Charges patronales	737 036	700 348	1 470 307
Cotisations assurance groupe	45 866	43 252	77 330
Total	5 406 253	5 861 813	10 887 912

R.7 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dotation aux amortissements des immobilisations	1 171 741	1 303 601	2 523 655
Dotation aux provisions des immobilisations financières	136 672	2 800	7 400
Dotation aux provisions pour dépréciation des créances clients	1 141 826	2 355 584	3 788 970
Dotation aux provisions pour risques et charges	300 000	-	772 800
Reprise sur provision	-862 116	-109 886	-2 597 888
Total	1 888 123	3 552 099	4 494 937

R.8 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Locations	308 085	176 891	464 902
Entretien et réparations	34 874	189 124	377 489
Primes d'assurances	109 764	80 523	159 548
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	782 965	924 460	1 865 615
Publicité, publications, relations publiques	256 905	56 571	146 792
Dons et subvention	67 757	55 090	109 718
Mission, Voyages et déplacements	466 286	482 965	957 979
Transport	896 554	939 856	1 626 702
Réceptions	87 980	53 223	113 899
Frais postaux et frais de télécom	49 647	33 259	75 033
Frais bancaires	143 129	214 701	420 449
Jetons de présence	55 000	55 000	110 000
Impôts et taxes	771 554	772 146	1 668 873
Autres charges d'exploitation	904 617	519 912	2 117 482
Total	4 935 117	4 553 721	10 214 481

R.9 CHARGES FINANCIERES NETTES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Intérêts bancaires	3 629 482	4 018 742	8 291 855
Intérêts sur escomptes	1 642 116	1 589 075	3 039 923
Pertes de change	335 473	85 830	215 535
Gains de change	-159 193	-851 828	-1 064 544
Intérêts sur créances	-62 975	-14 372	-120 871
Total	5 384 903	4 827 447	10 361 898

R.10 PRODUITS DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dividendes	1 190 731	1 497 970	1 596 802
Produits sur valeurs mobilières	1 509 069	2 308 585	5 234 159
Intérêts sur prêts accordés	1 761 549	229 247	447 809
Total	4 461 349	4 035 802	7 278 770

R.11 AUTRES GAINS ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Produits divers ordinaires	47 181	74 008	119 335
Total	47 181	74 008	119 335

R.12 AUTRES PERTES ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022
Charges diverses ordinaires	318 812	22 653	257 833
Total	318 812	22 653	257 833

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

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Stocks bruts »	64 555 001	64 781 984	-226 983

F.2 VARIATION DES CREANCES

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Clients bruts »	83 514 014	75 121 733	8 392 281

F.3 VARIATION DES AUTRES ACTIFS

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Autres actifs courants bruts »	19 701 034	18 752 560	948 474
Total	19 701 034	18 752 560	948 474

F.4 VARIATION DES FOURNISSEURS ET AUTRES PASSIFS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2023	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	24 434 939	14 952 881	9 482 058
Rubrique « Autres passifs courants »	6 748 335	7 075 109	-326 744
Total	31 183 274	22 027 990	9 155 284

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

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Immobilisations incorporelles »	909 637	947 354	-37 717
Rubrique « Immobilisations corporelles »	65 432 278	67 358 694	-1 926 416
Ajustement lié à la cession d'immobilisations corporelles			-86 750
Total	66 341 915	68 306 048	-2 050 883

F.6 ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Immobilisations financières »	28 728 662	28 988 614	-259 952
Ajustement lié à la cession d'immobilisations financières			-375 708
Total	28 728 662	28 988 614	-635 660

F.7 REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2023	Variation
Rubrique "Emprunts"	14 974 772	19 441 740	-4 466 968
Emprunts à moins d'un an	59 269 120	63 069 449	-3 800 329
Ajustement lié à l'encaissement provenant des emprunts			-103 065 054
Total	74 243 892	82 511 189	-111 332 351

F.8 ENCAISSEMENTS PROVENANT DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « Placements et autres actifs financiers »	70 558 710	75 512 687	-4 953 977
Ajustement lié aux décaissements relatifs aux placements			45 619 904
Total	70 558 710	75 512 687	40 665 927

F.9 TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 31/12/2023
Banques	5 649 501
Caisse	690
Découvert bancaire	-1 214 172
Total	4 436 019

F.10 TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 30/06/2024
Banques	5 944 576
Caisse	2 071
Découvert bancaire	-2 142 294
Total	3 804 353

VI. PARTIES LIEES

La société a facturé aux sociétés du groupe au titre du premier semestre de l'exercice 2024 des loyers qui se détaillent comme suit :

Société	Refacturation du loyer (en TTC)	Solde au 30/06/2024
CETRAM	2 286	11 389
INDINVEST	1 072	23 810
SPEIA	0	0
STE MONTFLEURY	1 429	7 914
TUNIS.PARK. SERVICE	0	157 618
CFI	858	12 497
T.P.R TRADE	2 857	16 042
CFI SICAR	1 191	-381 766
TANIT MILLING	102 350	102 350
STE LAAVAL Tunisie	0	59 746
TUNISIE CAR	0	9 748
TUNICAST	0	2 517
TEC SOL	0	-2 972
ITAL.SYSTEM	0	-651
PROCAN	0	1 041
AGRONORD	0	100
STE.TUNISIA. ENERGY.ENVIRONNEMENT	0	26
ISICOM	0	480
STE CAG	0	230

Le solde des billets de trésorerie au 30/06/2024 s'élève à 48 600 000 DT. Ces souscriptions ont été effectuées auprès des sociétés du groupe et qui se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2024
CFI	28 500 000
CFI SICAR	2 000 000
INDINVEST	2 000 000
MED INVEST	7 000 000
MG	2 000 000
SPI MONTFLEURY	5 150 000
TPS	1 950 000
Total	48 600 000

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 30/06/2024 (en TTC)	Solde au 30/06/2024	Nature de l'opération
ALUFOND	3 140 745	0	Transformation des déchets en aluminium
ALUFOND	0	2 255 473	Vente déchets en aluminium
ALUCOLOR	386 065	-102 352	Traitement de surface
TPR TRADE	0	1 264 956	Vente locale
PROFAL MAGHREB SPA	838	19 457	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL	1 034 850	5 304 032	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL	1 281 228	1 148 886	Achat accessoires
LLOYD	228 896	-93 328	Frais d'assurance
SPEIA	125 518	-84 725	Travaux de sous-traitance et outillage
CETRAM	269 044	-11 903	Travaux d'aménagement et services de maintenance
CETRAM	2 630	2 630	Vente locale
SPI MONTFLEURY	353 432	0	Frais de loyer et d'électricité des dépôts
SUPER TOURS	174 372	-47 474	Achats de billets de voyage
METAL GLASS	506 055	1 068 413	Ventes locales
METAL GLASS	0	0	Prestation de main d'œuvre
TPR AFRIQUE	0	51 669	Vente à l'export
METCNAL	423 313	-243 242	Acquisition des outillages industriels des pièces de rechange et des consommables
METCNAL	206 131	206 131	Vente à l'export
Logistique Magasin Général	312 651	-69 455	Services de transport de marchandises

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	2024	2023	Charges	2024	2023	Soldes	2024	2023
	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023		Au 30/06/2024	Au 31/12/2023		Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Revenus et autres produits d'exploitation	95 738 378	205 439 836	Achat consommés ou (Déstockage de production)	63 478 108	138 333 578		94 332 685	202 401 885
Production stockée	-1 405 693	-3 037 951						
Production immobilisée								
Total	94 332 685	202 401 885	Total	63 478 108	138 333 578	• Production	94 332 685	202 401 885
Production	94 332 685	202 401 885	Achat consommés	63 478 108	138 333 578	• Marge sur coût matières	30 854 577	64 068 307
Marge sur coût matière	30 854 577	64 068 307	Autres charges externes	4 163 563	8 545 608		26 691 014	55 522 699
Quote-Part Subvention d'investissement							0	0,000
Total	30 854 577	64 068 307	Total	4 163 563	8 545 608	• Valeur Ajoutée brute	26 691 014	55 522 699
Valeur Ajoutée Brute	26 691 014	55 522 699	Impôts et taxes	771 554	1 668 873			
			Charges de personnel	5 406 253	10 887 912			
Total	26 691 014	55 522 699	Total	6 177 807	12 556 785	• Excédent brut d'exploitation	20 513 207	42 965 914
Excédent brut d'exploitation	20 513 207	42 965 914	Autres charges ordinaires	318 812	257 833			
Autres produits ordinaires	47 181	119 335	Charges financières	5 384 903	10 361 898			
Produits des placements	4 461 349	7 278 770	Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires	1 888 123	4 494 937			
Transfert et reprise de charges	0	0	Impôt sur le résultat ordinaire	2 681 261	5 619 711			
Total	25 021 737	50 364 019	Total	10 273 099	20 734 379	• Résultat net de l'exercice	14 748 638	29 629 640

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	22 012 116	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	46 096 616					-
Engagements reçus						
a) Garanties :						
- Cautions	253 050					-
- 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	253 050	-	-	-	-	-
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	0	-	-	-	-	-

Tunisie Profilés Aluminium TPR S.A.
Avis des commissaires aux comptes sur
Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2024

*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 2024

Lesdits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 14 748 638 dinars et un total bilan de 271 371 463 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 2024, 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 29 Août 2024.

Les Co-commissaires aux Comptes

InFirst Auditors
Mohamed Triki

Yassine BEN GHORBEL