

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

LES CEMENTS DE BIZERTE

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

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

BILAN AU 30 JUIN
2021

(Exprimés en dinars)

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

BILAN AU 30 JUIN 2021

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

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

AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE

Création

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

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

Objet

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

Organisation

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

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

II- PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

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

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice :

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

2. Résultat d'exploitation :

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

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

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

Les principes et méthodes comptables :

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

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

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

c) Immobilisations corporelles et incorporelles:

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

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

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

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

d) Charges reportées:

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

e) Immobilisations financières:

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

f) Les stocks:

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

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

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

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

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

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

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

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

g) Clients et comptes rattachés:

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

h) Les emprunts bancaires:

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

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

i) Prise en compte des revenus:

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

(a) Voir détails pages 16.

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

(Exprimés au millimes)

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

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

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

IMMOBILISATIONSCORPORELLESENCOURSAU30/06/2021

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES:

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

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

TITRES DE PARTICIPATIONS AU 30/06/2021

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

AUTRESPARTICIPATIONS AU 30/06/2021

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

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

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

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2021

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

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

| Désignations | Montant |
|---------------------------|-------------------|
| Obligations Etat Tunisien | 20 000.000 |
| Total | 20 000.000 |

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2021

| Désignations | Montant |
|--------------------|--------------------|
| Prêts Fonds Social | 526 839.887 |
| Total | 526 839.887 |

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

GROSSESREPARATIONS

(Exprimés au millimes)

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

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2021

| Désignations | Montant |
|---------------------------------|--------------------|
| Actualisation emprunts en euros | 4319925.737 |
| Total | 4319925.737 |

Autres actifs non courants= 9147025.088

STOCKS:

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

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

CLIENTS AU 30/06/2021

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

CLIENTS AU 30/06/2021

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

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

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

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

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

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

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

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2021

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

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 30/06/2021

| Désignations | Montant |
|-----------------------------------|-------------------|
| Provisions autres débiteurs siège | 498703.050 |
| | 498703.050 |

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

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

Placements et Autres Actifs Financiers= 296696.813

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2021

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

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2021

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

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

| Désignations | Montant |
|-------------------------|-------------------|
| Provisions pour litiges | 439729.857 |
| Total | 439729.857 |

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

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

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

| Désignations | Montant |
|--------------------------------------|--------------------|
| Provisions pour départ à la retraite | 2094100.108 |
| Total | 2094100.108 |

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

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

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

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

TOTAL DES PROVISIONS**4699693.121**

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

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

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

FOURNISSEURS AU 30/06/2021

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

FOURNISSEURS AU 30/06/2021

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

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2021

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

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

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

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

EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 30/06/2021

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

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 30/06/2021

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

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

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

BANQUES SOLDES CREDITEURS AU 30/06/2021

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

REVENUS AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

COUTS DES VENTES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

FRAIS D'ADMINISTRATION AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

AUTRES CHARGES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

CHARGES FINANCIERES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

PRODUITS FINANCIERS AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 30/06/2021

(Exprimés en dinars)

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

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

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

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

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

Encaissements

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

Remboursements

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

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

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

Engagements financiers au 30/06/2021

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

DETTES GARANTIES PAR DESSURETES

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

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

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

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

Introduction

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société les Ciments de Bizerte et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « les ciments de Bizerte » portant sur la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021.

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

Etendue de l'examen limité

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

Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'audit généralement admises en Tunisie et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société « les ciments de Bizerte » au 30 juin 2021, ainsi que du résultat de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

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

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

Paragraphe d'observation

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

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

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

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

Hatem OUNALLY

Chokri BEN LAKHAL