

## **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 2020 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr Hatem OUNALLY et Mr Chokri BEN LAKHAL.

**BILAN AU 30  
JUN 2020**

(Exprimés en dinars)

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

**BILAN AU 30  
JUN 2020**

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

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

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

(Exprimés en dinars)

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

(Exprimés en dinars)

| Liste des comptes<br>de<br>charges par nature                   | Montant           | Ventilation            |                              |                               |                       |
|---|-------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
|   |                   | (1) Coût des<br>Ventes | (2) Frais de<br>distribution | (3) Frais<br>d'administration | (4) Autres<br>charges |
| <b>60 - Achats consommés</b>                                    | <b>29 526 991</b> | <b>28 893 265</b>      | <b>0</b>                     | <b>42 710</b>                 | <b>591 017</b>        |
| 6001 - Matières premières                                       | 728 693           | 728 693                |                              |                               |                       |
| 6003 - Variation des stocks de matières premières               | -116 986          | -116 986               |                              |                               |                       |
| 6002 - Matières consommables                                    | 22 403 674        | 21 788 594             |                              | 24 064                        | 591 017               |
| 6003 - Variation des stocks de matières consommables            | -3 789 057        | -3 789 057             |                              |                               |                       |
| 6004 - Forage de trous de mines à la carrière                   | 72 219            | 72 219                 |                              |                               |                       |
| 6006 - Matières et fournitures non stockés                      | 10 142 886        | 10 124 241             |                              | 18 646                        |                       |
| 6008 - Achats liés à des M.C.                                   | 85 560            | 85 560                 |                              |                               |                       |
| <b>61 - Services Extérieurs</b>                                 | <b>2 357 150</b>  | <b>690 698</b>         | <b>95 496</b>                | <b>93 259</b>                 | <b>1 477 696</b>      |
| 6102 - Redevances   | 67 967            | 49 464                 | 18 503                       |                               |                       |
| 6103 - Loyers et charges locatives                              | 152 169           | 27 943                 | 71 546                       | 52 680                        |                       |
| 6105 - Entretiens et réparations                                | 652 685           | 619 291                | 5 447                        | 26 647                        | 1 301                 |
| 6106 - Primes d'assurances                                      | 1 476 396         |                        |                              |                               | 1 476 396             |
| 6107 - Etudes, recherches et divers services extérieurs         | 13 933            |                        |                              | 13 933                        |                       |
| 6108 - Services extérieurs L. M. C.                             | -6 000            | -6 000                 | 0                            | 0                             | 0                     |
| <b>62 - Autres Services Extérieurs</b>                          | <b>1 590 450</b>  | <b>1 251 662</b>       | <b>58 235</b>                | <b>5 393</b>                  | <b>275 160</b>        |
| 6202 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires             | 231 241           | 135 522                |                              |                               | 95 719                |
| 6203 - Publicité, publications, relations publiques             | 144 619           |                        | 46 477                       |                               | 98 141                |
| 6204 - Transports de biens & transports collectifs du personnel | 1 103 037         | 1 102 280              |                              | 757                           |                       |
| 6205 - Déplacements missions et réceptions                      | 7 174             |                        | 1 256                        | 5 918                         |                       |
| 6206 - Frais postaux et de télécommunications                   | -3 891            |                        |                              | -3 891                        |                       |
| 6207 - Services bancaires et assimilés                          | 70 715            |                        |                              |                               | 70 715                |
| 6208 - Autres services extérieurs L. M. C.                      | 37 554            | 13 859                 | 10 502                       | 2 609                         | 10 584                |
| <b>A reporter</b>   | <b>33 474 591</b> | <b>30 835 625</b>      | <b>153 732</b>               | <b>141 361</b>                | <b>2 343 873</b>      |



| Liste des comptes de charges par nature   | Montant           | Ventilation         |                           |                            |                    |
|---|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------|
|   |                   | (1) Coût des Ventes | (2) Frais de distribution | (3) Frais d'administration | (4) Autres charges |
| <b>Reports</b>  | <b>33 474 591</b> | <b>30 835 625</b>   | <b>153 732</b>            | <b>141 361</b>             | <b>2 343 873</b>   |
| <b>63 - <u>Charges diverses ordinaires</u></b>                                    | <b>225 399</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>225 399</b>     |
| 6302 - Charges diverses pour personnel  | 3 987             |                     |                           |                            | 3 987              |
| 6303 - Jetons de présence   | 9 000             |                     |                           |                            | 9 000              |
| 6306 - Charges nettes sur cession d'immobilisations                               | 12 884            |                     |                           |                            | 12 884             |
| 6307 - Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autrui) | 199 528           |                     |                           |                            | 199 528            |
| <b>64 - <u>Charges de personnel</u></b>   | <b>7 792 264</b>  | <b>3 540 296</b>    | <b>169 893</b>            | <b>4 073 904</b>           | <b>8 172</b>       |
| 6400-6401-6402-6410 - Salaires et charges sociales                                | 7 387 323         | 3 540 296           | 169 893                   | 3 668 963                  | 8 172              |
| 6406 - Charges connexes   | 405 311           |                     |                           | 405 311                    |                    |
| 6408 - Charges de personnel L. M. C.  | -370              |                     |                           | -370                       |                    |
| <b>66 - <u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u></b>                          | <b>179 673</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>179 673</b>     |
| 6601 - Impôts taxes et versements assimilés                                       | 118 512           |                     |                           |                            | 118 512            |
| 6605 - Autres Impôts taxes et vers. assimilés                                     | 61 161            |                     |                           |                            | 61 161             |
| <b>68 - <u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u></b>                 | <b>10 095 310</b> | <b>9 042 371</b>    | <b>13 876</b>             | <b>65 187</b>              | <b>973 877</b>     |
| 6801 - Dot. aux amortissements (exploitation)                                     | 9 042 371         | 9 042 371           |                           |                            |                    |
| 6802 - Dot. aux amortissements (distribution)                                     | 13 876            |                     | 13 876                    |                            |                    |
| 6803 - Dot. aux amortissements (administratif)                                    | 65 187            |                     |                           | 65 187                     |                    |
| 6804 - Dot. aux amortissements (autres)   | 973 877           |                     |                           |                            | 973 877            |
| <b>A reporter</b>   | <b>51 767 237</b> | <b>43 418 292</b>   | <b>337 500</b>            | <b>4 280 452</b>           | <b>3 730 993</b>   |

| Liste des comptes de charges par nature       | Montant           | Ventilation         |                           |                            |                    |
|---|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------|
|   |                   | (1) Coût des Ventes | (2) Frais de distribution | (3) Frais d'administration | (4) Autres charges |
| Reports                                       | 51 767 237        | 43 418 292          | 337 500                   | 4 280 452                  | 3 730 993          |
| <b>71 - Production (stockée ou déstockée)</b> | <b>-3 922 773</b> | <b>-3 922 773</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>           |
| 7103 - Variations des stocks de produits      | -3 922 773        | -3 922 773          |                           |                            |                    |
| <b>Sous-activité</b>                          | <b>0</b>          | <b>-3 440 665</b>   |                           |                            | <b>3 440 665</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>47 844 464</b> | <b>36 054 854</b>   | <b>337 500</b>            | <b>4 280 452</b>           | <b>7 171 658</b>   |

## **PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS**

### **I - PRESENTATION DE LA SOCIETE**

#### **Création**

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

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

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

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

### **II- PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS**

#### **Conventions et méthodes comptables**

#### **Référentiel de l'élaboration des états financiers :**

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

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

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

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

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

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

## 2. **Coût des ventes:**

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

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

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

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

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

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

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

Les charges financières se rapportant aux crédits octroyés par la cimenterie de Bizerte ont connu une baisse de 50% par rapport au 30 juin 2019 soit 2 050 049 DT suite au report d'échéances accordées par les banques jusqu'au 30 juin 2021.

### **Les principes et méthodes comptables :**

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

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

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

### c) **Immobilisations corporelles et incorporelles:**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les taxes non récupérables et les frais directs tels que les frais d'actes, les honoraires et les frais de livraison et d'installation et ce, conformément aux normes comptables NCT 5 et NCT6.

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

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

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

### d) **Charges reportées:**

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

### e) **Immobilisations financières:**

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

### f) **Les stocks:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**g) Clients et comptes rattachés:**

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

**h) Les emprunts bancaires:**

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

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

**i) Prise en compte des revenus:**

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

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

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Exprimés en millions)

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

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

(a) Voir détails pages 16.

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

(Exprimés au millimes)

| <b>Nature des Immobilisations</b>         | <b>Valeurs Brutes</b> | <b>Amortissements</b> | <b>V. C. N.</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Logiciels                                 | 1 083 494.560         | 1 083 494.560         | 0.000           |
| Terrain de gisements                      | 7 556.525             | 7 556.525             | 0.000           |
| Constructions                             | 15 901 581.267        | 15 901 581.267        | 0.000           |
| Matériels et Outillages                   | 41 256 744.007        | 41 256 744.007        | 0.000           |
| Matériels de Transport                    | 6 711 505.839         | 6 711 505.839         | 0.000           |
| Mobilier et Matériels de Bureau           | 1 043 772.607         | 1 043 772.607         | 0.000           |
| Agencements Aménagements et Installations | 4 060 803.849         | 4 060 803.849         | 0.000           |
| Emballage Identifiable Récupérable        | 29 087.850            | 29 087.850            | 0.000           |
| <b>Totaux</b>                             | <b>70 094 546.504</b> | <b>70 094 546.504</b> | <b>0.000</b>    |

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES INUTILISEES (A REFORMER)**

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

**PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

| <b>Libellé</b>   | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles | 90 624.967  | 120 514.286 |



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS AU 30/06/2020

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

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES:**

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

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

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

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

**AUTRES PARTICIPATIONS AU 30/06/2020**

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

(\*) Suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 juin 2011 de la Société de Développement et d'Exploitation du Parc d'Activité Economique de Bizerte, et suite à l'augmentation du capital par incorporation des réserves, la SCB a reçu 30 000 actions gratuites à raison d'une action nouvelle pour chaque action ancienne.

## DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2020

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

## DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 30/06/2020

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

**PRÊT A PLUS D'UN AN AU 30/06/2020**

| <b>Désignations</b> | <b>Montant</b>     |
|---------------------|--------------------|
| Prêts Fonds Social  | 576 455.284        |
| <b>Total</b>        | <b>576 455.284</b> |

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

| <b>Désignations</b>       | <b>Montant</b>    |
|---------------------------|-------------------|
| Obligations Etat Tunisien | 40 000.000        |
| <b>Total</b>              | <b>40 000.000</b> |

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

**GROSSESREPARATIONS**

(Exprimés au millimes)

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

**ECART DE CONVERSION ACTIF AU 30/06/2020**

| Désignations                    | Montant              |
|---------------------------------|----------------------|
| Actualisation emprunts en euros | 4 941 590.010        |
| <b>Total</b>                    | <b>4 941 590.010</b> |

Autres actifs non courants= 8 537931.112

**STOCKS:**

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

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



**CLIENTS AU 30/06/2020**

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

## CLIENTS AU 30/06/2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Désignations                      | Montant            |
|-----------------------------------|--------------------|
| Provisions autres débiteurs siège | 498 703.050        |
|                                   | <b>498 703.050</b> |

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

| <b>Désignations</b>                   |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| Prêt à moins d'un an sur fonds social | 289 245.779        |
|                                       | <b>289 245.779</b> |

**Placements et Autres Actifs Financiers=      289 245.779**

### LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 30/06/2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

| Désignations            | Montant            |
|-------------------------|--------------------|
| Provisions pour litiges | 340 958.919        |
| <b>Total</b>            | <b>340 958.919</b> |

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

| Désignations   | Montant              |
|--|----------------------|
| Provision pour pénalités sur manque déclarations fiscales mensuelles | 2 538 622.235        |
| <b>Total</b>   | <b>2 538 622.235</b> |

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

| Désignations                         | Montant              |
|--------------------------------------|----------------------|
| Provisions pour départ à la retraite | 1 959 519.272        |
| <b>Total</b>                         | <b>1 959 519.272</b> |

Une provision pour avantages du personnel est comptabilisée pour faire face aux engagements correspondants à la valeur actuelle des droits acquis par les salariés relatifs aux indemnités statutaires (SMIG multiplié par le nombre d'année d'activité) aux quelles ils seront en mesure de prétendre lors de leur départ en retraite. Elle résulte d'un calcul effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (prévue par la Norme Comptable Internationale IAS 19, Avantages du personnel, n'ayant pas d'équivalente en Tunisie) qui prend en considération notamment le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles utilisées se présentent comme suit :

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

**PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES****AU 30/06/2020**

| Désignations   | Montant            |
|--|--------------------|
| Provision pour reboisement et remise en état des carrières exploités | 600 000.000        |
| <b>Total</b>   | <b>600 000.000</b> |

**TOTAL DES PROVISIONS****5 439 100.426**

Une provision de 600 000.000 DT est constituée pour charges de reboisement et de remise en état des carrières à raison de 50 000.000 DT par an à partir de 2014. Cette provision sera utilisée après l'exploitation totale de ces carrières.

**DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU  
30/06/2020 EMPRUNTS  
BANCAIRES**

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

**FOURNISSEURS AU  
30/06/2020**

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

## FOURNISSEURS AU 30/06/2020

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

## AUTRES PASSIFS COURANTS AU 30/06/2020

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

**CONCOURS BANCAIRE SETAUTRESPASSIFS  
FINANCIERS**

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

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

### EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 30/06/2020

| Désignations | Montant               |
|--------------|-----------------------|
| B T          | 8.823                 |
| A T B        | 20 990 372.963        |
| B I A T      | 5 405 568.000         |
| B E I        | 2 949 298.236         |
| <b>Total</b> | <b>29 345 248.022</b> |

**INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 30/06/2020**

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

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

| Désignations                                 | Montant              |
|--|----------------------|
| Effet à payer pour emprunt financement stock | 7 000 000.000        |
| <b>Total</b>                                 | <b>7 000 000.000</b> |

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

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



## REVENUS AU 30/06/2020

(Exprimés en dinars)

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

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

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

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

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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

## AUTRES CHARGES AU 30/06/2020

(Exprimés en dinars)

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

**CHARGES FINANCIERES  
AU 30/06/2020**

(Exprimés en dinars)

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

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

(Exprimés en dinars)

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



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

(Exprimés en dinars)

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

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

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

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

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

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

**Encaissements**

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

**Remboursements**

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

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

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

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

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

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES**

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

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

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

**OBJET :** Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020

### ***Introduction***

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société les Ciments de Bizerte et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « les ciments de Bizerte » portant sur la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 30 juin 2020.

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

### ***Etendue de l'examen limité***

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

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

### ***Conclusion***

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société « les ciments de Bizerte » au 30 juin 2020, ainsi que du résultat de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

***Paragraphe d'observation***

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

**Tunis, le 29 septembre 2020**

**Les co-commissaires aux comptes**

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

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

**Hatem OUNALLY**

**Chokri BEN LAKHAL**