

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

SOCIETE : CEREALIS.SA

Siège social : Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1, rue du Lac Turkana Les Berges
du Lac 1053 Tunis.

La Société CEREALIS publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2020 accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes, Mr Mohamed TRIKI.

CEREALIS

Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1
rue du Lac Turkana
Les Berges du Lac -1053 Tunis

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS

	Notes	2020 Au 30/06/2020	2019 Au 30/06/2019	2019 Au 31/12/2019
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		221 961	219 898	220 159
Moins : amortissement		-171 732	-120 513	-146 644
<i>S/Total</i>	B-1	<u>50 229</u>	<u>99 385</u>	<u>73 515</u>
Immobilisations corporelles		7 811 631	5 877 889	6 466 380
Moins : amortissement		-3 611 849	-3 050 076	-3 321 378
<i>S/Total</i>	B-2	<u>4 199 782</u>	<u>2 827 813</u>	<u>3 145 002</u>
Immobilisations financières		7 190 633	7 187 871	7 175 964
Moins : Provisions		-82 033	-14 000	-80 833
<i>S/Total</i>	B-3	<u>7 108 600</u>	<u>7 173 871</u>	<u>7 095 131</u>
Total des actifs immobilisés		11 358 611	10 101 069	10 313 648
Autres actifs non courants	B-4	236 323	216 711	276 898
Total des actifs non courants		11 594 934	10 317 780	10 590 546
ACTIFS COURANTS				
Stocks		2 452 465	2 938 262	1 904 896
Moins : Provisions		-41 899	0	0
<i>S/Total</i>	B-5	<u>2 410 566</u>	<u>2 938 262</u>	<u>1 904 896</u>
Clients et comptes rattachés		7 575 846	6 627 115	7 178 085
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B-6	<u>7 575 846</u>	<u>6 627 115</u>	<u>7 178 085</u>
Autres actifs courants		511 332	1 967 129	1 971 125
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B-7	<u>511 332</u>	<u>1 967 129</u>	<u>1 971 125</u>
Placements et autres actifs financiers	B-8	2 076 226	1 579 230	2 112 697
Liquidités et équivalents de liquidités	B-9	532 702	1 180 021	239 396
Total des actifs courants		13 106 672	14 291 757	13 406 199
Total des actifs		24 701 606	24 609 537	23 996 745

CEREALIS

Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1
rue du Lac Turkana
Les Berges du Lac -1053 Tunis

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2020	2019	2019
		Au 30/06/2020	Au 30/06/2019	Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		4 888 889	4 888 889	4 888 889
Réserves légales		488 889	488 889	488 889
Prime d'émission		2 031 112	2 813 334	2 813 334
Autres capitaux propres		3 292 410	3 240 000	3 297 844
Resultats reportés		6 195 164	4 309 173	3 880 158
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		16 896 464	15 740 285	15 369 114
Résultat de l'exercice		1 251 356	860 040	2 315 006
Total capitaux propres avant affectation	B-10	18 147 820	16 600 325	17 684 120
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B-11	514 207	773 464	683 440
Provision pour risques et charges		0	0	0
Total des passifs non courants		514 207	773 464	683 440
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B-12	1 057 150	2 015 169	1 012 773
Autres passifs courants	B-13	885 904	1 521 704	808 561
Autres passifs financiers	B-14	3 235 515	2 835 019	3 220 851
Concours bancaires	B-15	861 010	863 856	587 000
Total des passifs courants		6 039 579	7 235 748	5 629 185
Total des passifs		6 553 786	8 009 212	6 312 625
Total capitaux propres et passifs		24 701 606	24 609 537	23 996 745

CEREALIS

Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1
rue du Lac Turkana
Les Berges du Lac -1053 Tunis

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2020 Au 30/06/2020	2019 Au 30/06/2019	2019 Au 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R-1	7 474 311	7 005 026	16 422 331
Autres produits d'exploitation		5 435	0	10 869
Total des produits d'exploitation		7 479 746	7 005 026	16 433 200
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		-256 957	-107 261	114 068
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R-2	4 445 969	4 488 024	9 696 409
Charges de personnel	R-3	696 189	637 452	1 396 792
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-4	436 418	357 132	801 768
Autres charges d'exploitation	R-5	570 708	467 322	1 115 444
Total des charges d'exploitation		5 892 327	5 842 669	13 124 481
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 587 419	1 162 357	3 308 719
Charges financières nettes	R-6	235 042	251 282	496 962
Produits des placements	R-7	246 704	167 608	240 107
Autres gains ordinaires		8 406	25 149	20 404
Autres pertes ordinaires		3 031	15 793	35 318
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		1 604 456	1 088 039	3 036 950
Impôt sur les bénéfices	R-8	353 100	227 999	721 944
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		1 251 356	860 040	2 315 006
Eléments extraordinaires		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		1 251 356	860 040	2 315 006
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		1 251 356	860 040	2 315 006

CEREALIS

Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1
rue du Lac Turkana
Les Berges du Lac -1053 Tunis

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2020	2019	2019
		Au 30/06/2020	Au 30/06/2019	Au 31/12/2019
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		1 251 356	860 040	2 315 006
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux provisions		436 418	357 132	801 768
. Variation des stocks	F-1	-547 569	-975 111	58 255
. Variation des créances	F-2	-397 761	-949 195	-1 500 165
. Variation des autres actifs	F-3	1 459 793	-84 192	-88 188
. Variation des fournisseurs	F-4	44 377	129 415	-872 981
. Variation des autres passifs	F-5	77 343	1 138	-673
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F-6	36 471	487 023	-46 444
. Q.P. subvention d'investissements		-5 434	0	-10 869
. Modifications comptables			0	-429 015
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		2 354 994	-173 750	226 694
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F-7	-1 347 053	-374 881	-963 633
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F-8	-14 669	0	-126 212
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		0	2 678	140 797
- Décaissement provenant de l'acquisition des autres actifs non courants	F-9	-37 185	-12 917	-153 474
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-1 398 907	-385 120	-1 102 522
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions	F-10	-782 222	0	-733 333
- Encaissement subvention d'investissement		0	0	68 713
- Encaissement provenant des emprunts		0	0	0
- Remboursement d'emprunts	F-11	-168 169	-110 310	-236 341
- Variation provenant des crédits de gestion	F-12	13 600	840 160	1 284 000
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-936 791	729 850	383 039
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		19 296	170 980	-492 789
Trésorerie au début de l'exercice	F-13	-347 604	145 185	145 185
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F-14	-328 308	316 165	-347 604

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2020

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

CEREALIS est une société anonyme partiellement exportatrice spécialisée dans le domaine de la production agroalimentaire constituée en 2003 avec un capital actuel de 4 888 889 dinars. L'unité de production établie à Tebourba produit des snacks salés, chips à partir de bases de pomme de terre et de maïs.

La société a pour objet la production, l'importation et la commercialisation des chips, snacks, amuse-gueules, fruits secs et autres produits assimilés et la production des plats surgelés pré cuisinés ou non ainsi que la fabrication de tous produits agroalimentaires.

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers intermédiaires de la société CEREALIS ont été arrêtés au 30 juin 2020 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers intermédiaires sont exprimés en dinar tunisien et ont été préparés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que les normes comptables tunisiennes.

IV. LES BASES DE MESURE

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

Désignation	Taux
- Marque et brevet	33,33%
- Logiciel	33,33%
- Construction	4% à 5%
- Matériel et outillage d'exploitation	10% à 33,33%
- Matériel de transport	20%
- Installation Générale Agencement et Aménagement	10%
- Mobilier de bureau	20%
- Matériel informatique	15% à 20%

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

2. Placements

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

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

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

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

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

3. Charges reportées

Les frais se rattachant au développement du marché extérieur et des produits de la société et à la notoriété de la marque sont traités en tant que charges à répartir amortissables sur trois exercices.

4. Stocks

Les matières premières et emballages sont valorisés à leurs coûts d'achat qui comprennent les prix d'achat, les droits et taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

Les stocks sont comptabilisés selon la méthode de l'inventaire intermittent.

La valorisation des stocks de matières premières est faite sur la base des coûts moyens pondérés. Le stock de produit fini est valorisé selon le coût de production unitaire.

V. FAITS MARQUANT DE LA PERIODE

Le début de l'année 2020 s'est caractérisé par le déclenchement d'une crise sanitaire sans précédent liée à la propagation de la pandémie du coronavirus (COVID-19) dans le monde qui risque d'avoir des répercussions désastreuses sur l'ensemble de l'économie mondiale, dont l'estimation de l'impact financier éventuel sur les exercices futurs ne peut être faite d'une manière raisonnable. Toutefois, la direction de la société CEREALIS estime que ladite pandémie ne devra pas impacter d'une manière significative le secteur agroalimentaire sur le marché local.

VI. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société CEREALIS n'a pas enregistré entre la date d'arrêt de la situation au 30 juin 2020 et la date de publication des états financiers intermédiaires, des événements qui entraîneront des modifications importantes de l'actif ou de passif et qui auront, ou risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futures de l'entreprise.

VII. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Logiciels	196 840	196 840	196 840
Marques et brevets	25 121	23 058	23 319
Sous Total	221 961	219 898	220 159
Amortissement	-171 732	-120 513	-146 644
Total	50 229	99 385	73 515

B.2. Immobilisations corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Terrain	276 693	276 693	276 693
Constructions	1 251 030	1 249 179	1 251 030
Matériel et outillage	3 638 212	2 949 947	3 250 404
Matériel de transport	732 635	640 338	732 635
Agencement, Aménagement & Installation	410 716	399 521	403 292
Equipement de bureau	104 605	95 452	102 739
Matériels informatiques	370 443	263 890	351 300
Autres immobilisations corporelles	9 343	2 869	9 343
Constructions en cours	1 017 954	0	88 945
Sous Total	7 811 631	5 877 889	6 466 380
Amortissements	-3 611 849	-3 050 076	-3 321 378
Total	4 199 782	2 827 813	3 145 002

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations, les valeurs d'origine, les mouvements de l'exercice, les amortissements pratiqués et les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan.

CEREALIS

Immeuble Amir El Bouhaira, Appt, N°1
rue du Lac Turkana
Les Berges du Lac -1053 Tunis

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 Juin 2020

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE			AMORTISSEMENTS			V.C.N. Au 30/06/2020
	Au 31/12/2019	Acquisitions et/ou Reclassements	Au 30/06/2020	Cumulés au 31/12/2019	Dotations	Cumulés au 30/06/2020	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Logiciels informatiques	196 840	0	196 840	128 089	22 741	150 830	46 010
Marques et brevets	23 319	1 802	25 121	18 555	2 347	20 902	4 219
S/ TOTAL	220 159	1 802	221 961	146 644	25 088	171 732	50 229
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	276 692	0	276 692	0	0	0	276 692
Constructions	1 251 030	0	1 251 030	503 121	29 160	532 281	718 749
Matériel et outillage	3 250 404	387 809	3 638 213	1 855 979	181 032	2 037 011	1 601 202
Matériel de transport	732 635	0	732 635	495 604	44 553	540 157	192 478
Agencement, Aménagement & Installation	403 292	7 424	410 716	267 491	7 323	274 814	135 902
Equipement de bureau	102 739	1 866	104 605	77 943	2 809	80 752	23 853
Matériel informatique	351 300	19 143	370 443	120 057	24 667	144 724	225 719
Autres immob corporelles	9 343	0	9 343	1 183	927	2 110	7 233
Constructions en cours	88 945	929 009	1 017 954	0	0	0	1 017 954
S/TOTAL	6 466 380	1 345 251	7 811 631	3 321 378	290 471	3 611 849	4 199 782
TOTAL GENERAL	6 686 539	1 347 053	8 033 592	3 468 022	315 559	3 783 581	4 250 011

B.3. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Titres de participations	7 060 425	7 060 425	7 060 425
Dépôts et cautionnements/loyers	13 600	12 400	13 600
Dépôts et cautionnements/imports	116 608	115 046	101 939
Sous Total	7 190 633	7 187 871	7 175 964
Provisions sur dépôts et cautionnements/imports	-82 033	-14 000	-80 833
Total	7 108 600	7 173 871	7 095 131

Les titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2019	Acquisitions /Cession	Solde au 30/06/2020	Nombre de titres	% détention
BOLERIO	5 202 945	0	5 202 945	47785	90,5%
INTERDISTRIBUTION	1 856 280	0	1 856 280	2 495	99,8%
MASTER FOOD	200	0	200	-	-
INTER AGRO	1 000	0	1 000	-	-
Total	7 060 425	0	7 060 425		

B.4. Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Charges à répartir	236 323	216 711	276 898
Total	236 323	216 711	276 898

B.5. Stocks

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Stocks de matières premières	1 277 622	1 562 523	1 072 409
Stocks d'emballages	723 800	960 323	638 400
Stocks de produits finis et en cours	451 043	415 416	194 087
Sous Total	2 452 465	2 938 262	1 904 896
Provisions sur stocks	-41 899	0	0
Total	2 410 566	2 938 262	1 904 896

B.6. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Clients ordinaires	7 575 846	6 627 115	7 178 085
Total	7 575 846	6 627 115	7 178 085

B.7. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Personnel, prêts et avances	7 040	9 240	5 850
Etat, retenues à la source, opérée	242 260	1 861 180	1 722 677
Etat, crédit TVA	25 419	745	130 529
Etat, droit de consommation	0	15 293	0
Etat, crédit TFP	986	757	0
Produits à recevoir	170 484	3 330	69 880
Débiteurs divers	6 679	3 120	6 345
Charges constatées d'avance	58 464	73 464	35 844
Total	511 332	1 967 129	1 971 125

B.8. Placements et actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Titres BVMT & SICAV	49 912	65 136	60 018
Placement à terme	2 000 000	1 500 000	2 000 000
Intérêts courus sur placement	4 117	14 094	9 103
Intérêts constatés d'avance sur crédits	22 197	0	43 576
Total	2 076 226	1 579 230	2 112 697

B.9. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Chèques à encaisser	0	172 343	34 745
Banques TND	434 821	935 746	170 174
Intermédiaire en bourse	89	90	88
Caisses	97 792	71 842	34 389
Total	532 702	1 180 021	239 396

B.10.Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Capital social	4 888 889	4 888 889	4 888 889
Réserves légales	488 889	488 889	488 889
Primes d'émission	2 031 112	2 813 334	2 813 334
Réserves pour réinvestissement	3 240 000	3 240 000	3 240 000
Résultats reportés	6 195 164	4 309 173	4 309 173
Modifications comptables	0	0	-429 015
Subvention d'investissement	52 410	0	57 844
Sous total	16 896 464	15 740 285	15 369 114
Résultat de la période	1 251 356	860 040	2 315 006
Total	18 147 820	16 600 325	17 684 120

Le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	30/06/2020 (6 mois)	30/06/2019 (6 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Résultat net de la période	1 251 356	860 040	2 315 006
Nombre moyen d'actions ordinaires	4 888 889	4 888 889	4 888 889
Résultat par action	0,256 TND	0,176 TND	0,474 TND

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

Désignations	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Solde initial 2020	4 888 889	488 889	2 813 334	3 297 844	3 880 158	2 315 006	17 684 120
Affectation résultat 2019					2 315 006	-2 315 006	0
<i>Dividendes</i>			-782 222				-782 222
<i>QP subvention</i>				-5 434			-5 434
Résultat au 30/06/2020						1 251 356	1 251 356
Solde final 30/06/2020	4 888 889	488 889	2 031 112	3 292 410	6 195 164	1 251 356	18 147 820

B.11. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Emprunts bancaires	456 578	773 464	615 021
Emprunts Leasing	57 629	0	68 419
Total	514 207	773 464	683 440

B.12. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Fournisseurs d'exploitation locaux	217 132	511 121	185 421
Fournisseurs d'exploitation étrangers	380 804	814 364	387 149
Fournisseurs d'exploitation effet à payer	445 214	558 216	440 203
Fournisseurs factures non parvenues	14 000	131 468	0
Total	1 057 150	2 015 169	1 012 773

B.13. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Personnel, rémunérations due	64 864	59 634	84 771
Etat, impôts et taxes	234 148	108 437	137 986
Créditeurs divers	24 000	23 755	24 239
Actionnaires, dividendes à payer	349 083	1 083 333	350 000
CNSS	54 288	47 293	56 747
Charges à payer	159 523	199 252	154 818
Total	885 904	1 521 704	808 561

B.14. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Emprunt courant liés au cycle d'exploitation	2 897 600	2 440 160	2 884 000
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	316 885	372 858	316 886
Échéances à moins d'un an sur emprunts Leasing	21 030	0	19 965
Intérêts courus sur emprunts	0	22 001	0
Total	3 235 515	2 835 019	3 220 851

B.15. Concours bancaires

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Chèques à payer	203 535	26 080	41 299
Banques TND	657 475	837 776	545 701
Total	861 010	863 856	587 000

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT**R.1. Revenus**

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Chiffre d'affaires - local	7 393 666	6 866 146	16 283 451
Chiffre d'affaires - export	80 645	138 880	138 880
Total	7 474 311	7 005 026	16 422 331

R.2. Achats de matières et d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Achat matières premières	3 449 302	3 996 540	7 426 042
Achat fournitures et consommables	1 282 179	1 353 852	2 305 380
Variation stocks matières	-290 613	-867 851	-55 813
Achats d'études et de prestations de services	5 033	5 483	5 589
Achats de matériel, équipements et travaux	92	0	15 211
RRR Obtenus	-24	0	0
Total	4 445 969	4 488 024	9 696 409

R.3. Charges de personnel

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Salaires bruts	616 878	568 418	1 245 984
Charges sociales	79 311	69 034	150 808
Total	696 189	637 452	1 396 792

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Dotations aux amortissements des immobilisations	315 559	260 952	558 385
Dotations aux résorptions des charges à répartir	78 960	82 180	162 550
Dotations aux provisions	41 899	14 000	80 833
Total	436 418	357 132	801 768

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Sous-traitance générale	93 000	84 000	168 000
Charges de location	49 585	64 097	98 508
Entretien et réparation	36 470	16 647	160 852
Primes d'assurances	18 334	16 723	34 212
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	119 461	92 174	190 192
Publicité, publication et relation publique	69 739	40 248	111 752
Déplacements, missions, réceptions	16 371	30 123	70 877
Frais de transport	9 600	7 010	15 018
Frais de télécommunication	40 720	34 597	72 356
Services bancaires et assimilés	30 801	25 594	58 777
Jetons de présence	52 500	21 875	52 500
Impôts et Taxes	34 127	34 234	82 400
Total	570 708	467 322	1 115 444

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Charges d'intérêts	236 351	210 339	439 348
Gains de change	-26 680	-14 783	-68 086
Pertes de change	25 371	55 726	125 700
Total	235 042	251 282	496 962

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Dividendes	152 184	86 329	99 800
Intérêts de placements	105 157	83 789	147 175
Moins-value de cession de titres	-10 637	-2 510	-6 868
Total	246 704	167 608	240 107

R.8. Impôt sur les bénéfices

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019
Impôt sur les sociétés	339 266	218 941	693 869
Contribution de solidarité sociale	13 835	9 058	28 075
Total	353 100	227 999	721 944

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1.Variation des stocks

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 30/06/2020	Variation
Rubrique « Stocks »	1 904 896	2 452 465	-547 569

F.2.Variation des créances

Désignations	Solde au 31/12/2019	Solde au 30/06/2020	Variation
Rubrique « Clients »	7 178 085	7 575 846	-397 761

F.3.Variation des autres actifs

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 30/06/2020	Variation
Rubrique « Autres actifs courants »	1 971 125	511 332	1 459 793

F.4.Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	1 057 150	1 012 773	44 377

F.5.Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « Autres passifs courants »	885 904	808 561	77 343

F.6.Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au	Solde au	Variation
-------------	----------	----------	-----------

	31/12/2019	30/06/2020	
Rubrique « Placement & actifs financiers »	2 112 697	2 076 226	36 471

F.7. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	30/06/2020
Acquisition - Immobilisations incorporelles	-1 802
Acquisition - Immobilisations corporelles	-1 345 251
Total	-1 347 053

F.8. Décaissement provenant de la cession d'immobilisations financières

Désignation	30/06/2020
Variation de la rubrique « Immobilisations financières »	-14 669

F.9. Décaissement provenant de l'acquisition des autres actifs non courants

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 30/06/2020	Variation
Rubrique « Autres actifs non courants »	276 898	236 323	40 575
Dotation aux résorptions des charges à répartir			77 760
Total			-37 185

F.10. Distribution de dividendes

Désignation	30/06/2020
Dividendes distribués	-782 222

F.11. Remboursement des emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « Emprunts »	514 207	683 440	-169 233
Variation des échéances à moins d'un an des emprunts			1 064
Total			-168 169

F.12. Variation provenant des crédits de gestion

Désignation	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Emprunt courant liés au cycle d'exploitation	2 897 600	2 884 000	13 600

F.13. Trésorerie début de période

Désignation	31/12/2019
Rubrique « Liquidité et équivalent de liquidités »	239 396
Rubrique « Concours bancaires »	-587 000
Total	-347 604

F.14. Trésorerie à la fin de la période

Désignation	30/06/2020
Rubrique « Liquidité et équivalent de liquidités »	532 702
Rubrique « Concours bancaires »	-861 010
Total	-328 308

**AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2020**

Introduction

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société CEREALIS portant sur la période allant du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2020.

Lesdits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 1 251 356 dinars et un total bilan de 24 701 606 dinars.

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

Etendue de l'examen limité

Nous avons conduit cet examen limité en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais consiste à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquence, une 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 CEREALIS au 30 juin 2020, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour la période arrêtée à cette date, conformément au système comptables des entreprises en Tunisie.

Tunis, le 27 Aout 2020

Le Commissaire aux Comptes

Mohamed TRIKI