

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

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 arrêtés au 31 décembre 2020 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 07 juillet 2021. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes Mr Hatem OUNALLY et Mr Chokri BEN LAKHAL.

**BILAN AU 31
DECEMBRE 2020**

(Exprimés en dinars)

ACTIFS	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<u>ACTIES NON COURANTS</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1129324	1129324
Moins: Amortissements		-1129324	-1129324
	1	0	0
Immobilisations corporelles		352684369	351526555
Moins: Amortissements		-180994340	-165182383
Moins: Provisions		-228757	-120514
	1	171461272	186223657
Immobilisations financières		3619698	2071934
Moins: Provisions		-667462	-742429
	2	2952236	1329505
Total des Actifs Immobilisés		174413508	187553162
Autres Actifs non courants	3	10719906	10026173
Total des Actifs non courants		185133414	197579335
<u>ACTIES COURANTS</u>			
Stocks		51924153	47354926
Moins: Provisions		-8912824	-8809179
	4	43011330	38545747
Clients et comptes rattachés	5	12707474	8808582
Moins: Provisions		-5491880	-5500681
		7215593	3307901
Autres actifs courants	6	4050114	8905774
Moins: Provisions		-498703	-498703
		3551411	8407071
Placements et autres actifs financiers	7	2772671	317580
Liquidités et équivalents de liquidités	8	3701990	7475343
Total des Actifs courants		60252994	58053642
Total des Actifs		245386408	255632977

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

(Exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2020	31/12/2019
Capitaux propres			
Capital social		44047290	44047290
Réserves et primes liées au capital	9	101259570	101384315
Autres capitaux propres	9	1226373	1340359
Résultats reportés	9	-115542112	-106157957
Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice		30991121	40614006
Résultat de l'exercice		-421318	-9384155
Total des capitaux propres avant affectation		30569803	31229851
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Provisions	10	4641875	4489598
Emprunts bancaires	11	100988140	84754432
Total des passifs non courants		105630015	89244030
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	23325425	33088637
Autres passifs courants	13	34258467	30560043
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	51602699	71510416
Total des passifs courants		109186591	135159096
Total des passifs		214816606	224403126
Total des capitaux propres et des passifs		245386408	255632977

ETAT DE RESULTAT
DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
Revenus	15	111057228	103523017
Coût des ventes	16	-85358726	-88922925
Marge Brute		25698502	14600093
Autres produits d'exploitation	17	8956248	7796430
Frais de distribution	18	-669543	-640458
Frais d'administration	19	-8507755	-8674044
Autres charges d'exploitation	20	-11873418	-14374163
Résultat d'exploitation		13604035	-1292142
Charges financières	21	-14577545	-11888479
Produits financiers	22	510122	3335237
Autres gains ordinaires	23	311941	698742
Résultats des activités ordinaires avant impôts		-151447	-9146643
Impôt sur les bénéfices	24	-269471	-237212
Résultat des activités ordinaires après impôts		-420918	-9383855
Eléments extraordinaires			
Gains			
Pertes		-400	-300
Résultat net de l'exercice		-421318	-9384155
Effets des modifications comptables (net d'impôt)			
Résultat après modification comptable		-421318	-9384155

**ETAT DE FLUX DE
TRESORERIE DU 01/01/2020
AU31/12/2020**

(Exprimés en dinars)

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients		135094856	124573113
Sommes perçus des produits ordinaires		309934	14692
Sommes versées aux fournisseurs		-90889057	-75390729
Sommes versées aux personnel et organismes sociaux		-15119150	-14127196
Intérêts payés		-981764	-1085465
Sommes versées à l'Etat		-3651705	-362720
Redevances		-1733223	-1714682
Produits financiers des placements		166230	98056
Impôt sur les sociétés		-269471	-291671
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		22926649	31713398
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles		-3978556	-245335
Décaissements affectés aux investissements gros entretiens		-3044021	-2582360
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles		147000	
Décaissements affectés à l'octroi des prêts(Obligations Etat Tunisien)		22460	23690
Décaissements affectés à l'octroi des prêts au personnel		-159034	-374299
Encaissements provenant des remboursements des prêts		591722	801889
Flux liés aux réserves du fonds social		-120620	-94023
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements		-6541048	-2470437
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissements des crédits à court terme	25	26227098	13405949
Remboursements des crédits à court terme	25	-35611329	-33779817
Encaissements des crédits à moyen terme	25	44000493	29887024
Remboursements des crédits à moyen terme	25	-36976847	-44794388
Intérêts sur emprunts		-7684604	-8276078
Dividendes et autres distributions payées		-90000	
Dividendes et autres distributions reçues		38936	10000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-10096254	-43547312
Incidence variation taux de change		-2011058	-350936
Variation de la trésorerie		4278289	-14655287
Trésorerie du début d'exercice		113932	14769219
Trésorerie à la clôture de l'exercice		4392221	113932

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Produits	31/12/2020	31/12/2019	Charges	31/12/2020	31/12/2019	Soldes	31/12/2020	31/12/2019
Revenus	111057228	103523017						
Production stockée	2105496	1451113	Déstockage de production					
Production immobilisée	119909	23956						
Autres produits d'exploitations	8836339	7772474						
Total	122118973	112770560	Total		0	Production	122118973	112770560
Production	122118973	112770560	Achats consommés	65802006	68473104	Marge sur coût matières	56316966	44297457
Marge sur coût matières	56316966	44297457	Services extérieurs et autres	7504034	7988948			
Total	56316966	44297457	Total	7504034	7988948	Valeur ajoutée brute	48812932	36308509
Valeur ajoutée brute	48812932	36308509	Impôts et taxes	241638	386893			
			Frais du personnel	15557635	15252376			
Total	48812932	36308509	Total	15799273	15639269	Excédent brut d'exploitation	33013659	20669240
Excédent brut d'exploitation	33013659	20669240	Insuffisance brute d'exploitation					
Autres produits ordinaires	311941	698742	Dotations aux amortissements					
Produits financiers	510122	3335237	et provisions ordinaires	18677152	21806453			
			Autres charges ordinaires	732472	154929			
			Charges financières	14577545	11888479			
			Impôt sur les sociétés	269471	237212			
Total	33835722	24703218	Total	34256640	34087073	Résultat des activités ordinaires	-420918	-9383855
			Résultat des activités ordinaires	420918	9383855			
			Pertes extraordinaires	400	300			
Total	0	0	Total	421318	9384155	Résultat net après modifications comptables	-421318	-9384155

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION
AUX CHARGES PAR NATURE
AU 31/12/2020**

(Exprimés en dinars)

Charges par Destination	Montant		Ventilation							
			Achats consommés		Charges de personnel		Amortissements Et provisions		Autres Charges	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Coût des ventes	85358726	88922925	55398085	58619679	7182474	6936993	18119971	18133416	4658195	5232837
Frais de distribution	669543	640458			345168	356650	27752	27752	296623	256056
Frais d'administration	8507755	8674044	111326	173145	7901910	7958733	122178	180690	372340	361477
Autres charges	11873418	14374163	3143316	2915444	128082		407251	3464596	8194768	7994122
TOTAL	106409441	112611590	58652727	61708269	15557635	15252376	18677152	21806453	13521927	13844492

**TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE
AUX CHARGES PAR DESTINATION AU 31/12/2020**

(Exprimés en dinars)

Liste des comptes de Charges par nature	Montant	Ventilation			
		(1)Coût des Ventes	(2)Frais de distribution	(3)Frais d'administration	(4)Autres charges
60-Achats consommés	65802006.457	62547364.531	0.000	111326.171	3143315.755
6001-Matières premières	1421997.801	1421997.801			
6003-Variation des stocks de matières premières	-97493.268	-97493.268			
6002-Matières consommables	45225597.970	42020413.554		61868.661	3143315.755
6003-Variation des stocks de matières consommables	-2366238.236	-2366238.236			
6004-Forage de trous de mines à la carrière	166938.100	166938.100			
6006-Matières et fournitures non stockés	23130441.609	23080984.099		49457.510	
6008-Achats liés à des M.C.	-1679237.519	-1679237.519			
61-Services Extérieurs	3795125.724	2062023.293	113679.916	227191.549	1392230.966
6102-Redevances	210072.056	104786.582	105285.474		
6103-Loyers et charges locatives	198568.838	67316.496	390.000	130862.342	
6105-Entretiens et réparations	1977763.488	1895920.215	7804.442	72661.281	1377.550
6106-Primes d'assurances	1189670.708				1189670.708
6107-Etudes, recherches et divers services extérieurs	23667.926			23667.926	
6108-Services extérieurs L.M.C.	195382.708	-6000.000	200.000		201182.708
62-Autres Services Extérieurs	3708908.216	2596172.181	182943.343	145148.411	784644.281
6202-Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	474636.013	259297.774	1205.000		214133.239
6203-Publicité, publications, relations publiques	379172.816		77473.114	52741.546	248958.156
6204-Transports de biens&transports collectifs du personnel	2420038.794	2322886.447	94805.597	2346.750	
6205-Déplacements missions et réceptions	30974.233	128.800	2329.100	28516.333	
6206-Frais postaux et de télécommunications	59114.802			59114.802	
6207-Services bancaires et assimilés	287168.770				287168.770
6208-Autres services extérieurs L.M.C.	57802.788	13859.160	7130.532	2428.980	34384.116
A reporter	73306040.397	67205560.005	296623.259	483666.131	5320191.002

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	73306040.397	67205560.005	296623.259	483666.131	5320191.002
<u>63-Charges diverses ordinaires</u>	732471.739	0.000	0.000	0.000	732471.739
6302-Charges diverses pour personnel	7864.816				7864.816
6303-Jetons de présence	18000.000				18000.000
6306-Charges nettes sur cession d'immobilisations	288943.884				288943.884
6307-Autres charges ordinaires (Immeuble Ezzahra, manutention Coke pour autrui)	417663.039				417663.039
6308-Charges diverses ordinaires L.M.C.	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<u>64-Charges de personnel</u>	15557634.952	7182474.164	345168.498	7901909.995	128082.295
6400-6401-6402-6410-Salaires et charges sociales	14721866.177	7182474.164	345168.498	7066141.220	128082.295
6406-Charges connexes	836138.775			836138.775	
6408-Charges de personnel L.M.C.	-370.000			-370.000	
<u>66-Impôts, Taxes et versements assimilés</u>	241638.124	0.000	0.000	0.000	241638.124
6601-Impôts taxes et versements assimilés	235312.950				235312.950
6605-Autres Impôts taxes et vers .assimilés	81001.196				81001.196
6608-Impôts et taxes L.M.C.	-74676.022				-74676.022
<u>68-Dotations aux amortissement se taux provisions</u>	18677152.048	18119970.893	27751.576	122178.418	407251.161
6801-Dot. Aux amortissements (exploitation)	18119970.893	18119970.893			
6802-Dot.aux amortissements (distribution)	27751.576		27751.576		
6803-Dot.aux amortissements (administratif)	122178.418			122178.418	
6804-Dot.aux amortissements (autres)	407251.161				407251.161
A reporter	108514937.260	92508005.062	669543.333	8507754.544	6829634.321

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	108514937.260	92508005.062	669543.333	8507754.544	6829634.321
<u>71-Production(stockée ou déstockée)</u>	-2105495.858	-2105495.858	0.000	0.000	0.000
7103-Variations des stocks de produits	-2105495.858	-2105495.858			
<u>Sous-activité</u>	0.000	-5043783.219			5043783.219
TOTAL	106409441.402	85358725.985	669543.333	8507754.544	11873417.540

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

I - PRESENTATION DE LA SOCIETE

Création

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

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

Objet

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

Organisation

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

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

II- PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Conventions et méthodes comptables

Référentiel de l'élaboration des états financiers :

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

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice :

1. Sous-activité: L'année 2020 a enregistré une sous activité, par rapport à la capacité normale. Le coût de la sous-activité a été d'une valeur de 5 043 783 DT pour la production vendue et 1 258 496 DT pour les stocks.

2. Résultat d'exploitation :

Le résultat d'exploitation a enregistré une augmentation de 14 896 177DT par rapport au 31 décembre 2019, il est passé de -1 292 142 DT à +13 604 035 DT, par ailleurs la marge brut au 31 décembre 2020 a atteint 25 698 502 DT enregistrant ainsi une augmentation de 11 098 510 DT et un taux de marge brute de 23.14%, les éléments qui expliquent l'augmentation du taux de marge brute sont les suivants :

La production a enregistré une légère augmentation pour passer de 661 829 tonnes pour l'année 2019 à 663 491 en 2020, malgré l'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, ce qui constitue une amélioration du processus de production.

L'exercice 2020 a été marqué par l'augmentation du stock final au 31 décembre 2020 par rapport au 31/12/2019, caractérisé par une augmentation du stock de clinker de 32066 tonnes par rapport au 31 décembre 2019 soit une amélioration de 2 899 384DT, et un déstockage au niveau du ciment de 2199 tonnes soit 226 827DT, cette quantité provenant de l'année précédente a été écoulée pendant l'exercice 2020 ;

Une baisse des consommations spécifiques de 7 498 063DT par rapport au 31 décembre 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 durant l'exercice 2020 par rapport à l'exercice 2019, avec un niveau de vente comparable malgré la fermeture totale de l'usine pour le confinement général au cours de mars et avril 2020.

3. Charges financières nettes :

Les charges financières nettes se rapportant aux différences de changes ont connu une augmentation 5 514 181 DT par rapport au 31 décembre 2019 due essentiellement à la dépréciation du dinar tunisien par rapport à l'euro et au dollar.

Les principes et méthodes comptables :

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

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

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

c) Immobilisations corporelles et incorporelles:

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

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

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

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

d) Charges reportées:

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

e) Immobilisations financières:

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

f) Les stocks:

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

La société adopte la méthode de l'inventaire intermittent pour la comptabilisation des stocks. Les stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat hors taxes récupérables.

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

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

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

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

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

g) Clients et comptes rattachés:

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

h) Les emprunts bancaires:

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

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

i) Prise en compte des revenus:

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

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTEN° 1.0

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2019	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au31/12/2020	Amortissements Au 31/12/2019	Dotations de De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au31/12/2020	
Logiciels	1129323.659			1129323.659	1129323.659			1129323.659	0.000
Totaux	1129323.659	0.000	0.000	1129323.659	1129323.659	0.000	0.000	1129323.659	0.000

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2019	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au31/12/2020	Amortissements au31/12/2019	Dotations de De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Amortissements au31/12/2020	
Terrain de gisements expropriés	5977892.136	166392.000		6144284.136	3487825.433	380350.598		3868176.031	2276108.105
Terrain de gisements	1513066.536			1513066.536	647135.445	30110.203		677245.648	835820.888
Terrains bâtis	1225749.591		-38298.047	1187451.544				0.000	1187451.544
Constructions	37977158.777			37977158.777	23416939.263	1102134.939		24519074.202	13458084.575
Matériels et Outillages	284042150.913	310701.937		284352852.850	118334311.753	13823242.772		132157554.525	152195298.325
Matériels de Transport	13191295.586	502399.600		13693695.186	12508293.567	305086.632		12813380.199	880314.987
Mobilier et Matériels de Bureau	1831288.747	21595.939		1852884.686	1700290.932	44356.959		1744647.891	108236.795
Agencements Aménagements et Installations	5547582.177	208530.054		5756112.231	5058499.073	126674.149		5185173.222	570939.009
Emballage Identifiable Récupérable	29087.850			29087.850	29087.850			29087.850	0.000
Immobilisations encours	191282.464	309081.605	-322588.874	177775.195					177775.195(a)
Totaux	351526554.777	1518701.135	-360886.921	352684368.991	165182383.316	15811956.252	0.000	180994339.568	171690029.423

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des Immobilisations	IMMOBILISATIONS				PROVISIONS				Valeurs Comptables Nettes
	Valeurs Brutes au31/12/2019	Acquisitions De l'exercice	Régularisation Cessions/Sortie	Valeurs Brutes au31/12/2020	Provisions au31/12/2019	Dotations de De l'exercice	Reprises Provisions	Provisions au31/12/2020	
Immobilisations temporairement inutilisées					120514.286	108191.898		228706.184	-228706.184
Immobilisations inexistantes						50.883		50.883	-50.883
Totaux		0.000	0.000	0.000	120514.286	108242.781	0.000	228757.067	-228757.067

Total général	351526554.777	1518701.135	-360886.921	352684368.991	165302897.602	15920199.033	0.000	181223096.635	171461272.356
----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------------	---------------------	--------------	----------------------	----------------------

(a) Voir détails pages 16.

IMMOBILISATIONS CORPOREL LES ENTIEREMENT AMORTIES EN BON ETAT ET QUI SONT ENCORE EN USAGE
AU 31/12/2020

(Exprimés au millimes)

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V. C. N.
Logiciels	872 237.766	872 237.766	0.000
Terrain de gisements	7 556.525	7 556.525	0.000
Constructions	15 901581.267	15 901581.267	0.000
Matériels et Outillages	33 558151.328	33 558151.328	0.000
Matériels de Transport	5 297058.289	5 297058.289	0.000
Mobilier et Matériels de Bureau	944 289.950	944 289.950	0.000
Agencements Aménagements et Installations	4 057937.064	4 057937.064	0.000
Emballage Identifiable Récupérable	29 087.850	29 087.850	0.000
Totaux	60 667900.039	60 667900.039	0.000

IMMOBILISATIONS CORPOREL LES INUTILISEES (A REFORMER) AU 31/12/2020

Nature des Immobilisations	Valeurs Brutes	Amortissements	V. C. N.
Logiciels	257 085.893	257 085.893	0.000
Constructions	32 878.666	32 878.666	0.000
Matériels et Outillages	14 999842.555	14 865032.476	134 810.079
Matériels de Transport	5 863171.732	5 779119.340	84 052.392
Mobilier et Matériels de Bureau	617 143.859	612 409.850	4 734.009
Agencements Aménagements et Installations	113 086.415	107 976.711	5 109.704
Totaux	21 883209.120	21 654502.936	228 706.184

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ENCOURS AU 31/12/2020

DESIGNATION	Solde au31/12/2019	Investis.2020	Main d'œuvre	Total Investis.	TOTAL	Sorties pour immobilisation	Restes encours
Rénovation système pesage schenk trémies haut et bas titres	12107.244			0.000	12107.244	12107.244	
Nouvel atelier de stockage d'ensachage et d'expédition	149018.213	15000.600	9508.336	24508.936	173527.149		173527.149
Remise en état du circuit chargement sacs chaux vers couloir	30157.007			0.000	30157.007	30157.007	
Installation contrôleur de rotation bande transporteuse chaux		2941.112	1864.264	4805.376	4805.376	4805.376	
Circuit forces et commandes pour bandes transporteuse chaux		3388.646	2147.940	5536.586	5536.586	5536.586	
Compresseur 75kw pour alimentation air comprimé atelier cru		50343.738	31911.069	82254.807	82254.807	82254.807	
Couverture du quai de chargement camions sortie palettiseur		23600.000	14959.184	38559.184	38559.184	38559.184	
Étanchéité toiture bâtiment service électrique		29917.900	18963.872	48881.772	48881.772	48881.772	
Étanchéité toitures des silos noir, jaune, bleu et vert		25810.600	16360.403	42171.003	42171.003	42171.003	
Étude support pour transformateur de courant au poste 90 KVA		2600.000	1648.046	4248.046	4248.046		4248.046
Aménagement clôture côté caserne		13319.750	8442.906	21762.656	21762.656	21762.656	
Couvertures en béton armé des caniveaux des eaux pluviales		16869.060	10692.685	27561.745	27561.745	27561.745	
Mur atelier de stockage de minerai de fer		1983.500	1257.269	3240.769	3240.769	3240.769	
Bloc sanitaire		3397.300	2153.425	5550.725	5550.725	5550.725	
TOTAUX	191282.464	189172.206	119909.399	309081.605	500364.069	322588.874	177775.195

IMMOBILISATIONSEFINANCIERES:

La valeur brute des immobilisations financières s'élève au 31/12/2020 à 3619698 DT et se détaille comme suit:

Désignations	Note	Montant Brut	Provision	NETS
Titres de participation	2.1	899545.000	516277.728	383267.272
Autres participations	2.1	300000.000	151158.000	148842.000
Dépôts et cautionnements	2.2	1877042.665	26.534	1877016.131
Prêts à plus d'un an	2.3	523110.099		523110.099
Obligations Etat Tunisien	2.3	20000.000		20000.000
Total		3619697.764	667462.262	2952235.502

TITRES DE PARTICIPATIONS AU 31/12/2020

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

AUTRES PARTICIPATIONS AU 31/12/2020

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

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

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

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AU 31/12/2020

Date	Désignation	Montant	Provision	Taux	Net
31/12/2020	STEGAVANCES/CONSOMMATION	1876963.065			1876963.065
9984/92	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBIZERTE	13.000	4.333	1/3	8.667
13245/93	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBURGTALEB	52.000	17.333	1/3	34.667
9063/93	SONEDEINSTALLATIONCOMPTEURD'EAUBURGTALEB	14.600	4.867	1/3	9.733
	TOTAL	1877042.665	26.534		1877016.132

OBLIGATIONS ETAT TUNISIEN AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Obligations Etat Tunisien	20 000.000
Total	20 000.000

PRÊT A PLUS D'UN AN AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Prêts Fonds Social	523 110.099
Total	523 110.099

TABLEAU DE RESORPTION DES CHARGES A REPARTIR AU 31/12/2020**GROSSESREPARATIONS**

Année	Montants des charges à répartir	Résorptions		
		Antérieures	De l'exercice	Total Résorbé
2015	1845092.850	1790940.362	54152.488	1845092.850
2016	2419079.834	2207178.141	160256.202	2367434.343
2017	2614708.751	1938456.325	470701.807	2409158.132
2018	2105622.356	1001065.198	634283.874	1635349.072
2019	2582359.646	437307.316	768029.890	1205337.206
2020	3044020.838		370520.374	370520.374
Totaux	14610884.275	7374947.342	2457944.635	9832891.977

ECART DE CONVERSION ACTIF AU 31/12/2020

Désignations
Actualisation emprunts en euros
Total

Autres actifs non courants

STOCKS:

Les stocks au 31/12/2020 se récapitulent comme suit:

Désignations	Montant Brut	Provision	NETS
Stock de matières premières	193 224.302		193 224.302
Stock de matières consommables	1 831 152.618		1 831 152.618
Stock de matières semi- œuvrées	18 453 086.068		18 453 086.068
Stock de produits finis	1 782 409.650		1 782 409.650
Stock magasin	29 644 221.052	8 892 764.026	20 751 457.026
Stock négoce	20 059.511	20 059.511	0.000
Total	51 924 153.201	8 912 823.537	43 011 329.664

CLIENTSAU31/12/2020

Désignations	Siège	Agence	Total
Clients Ordinaires	1066662.699		1066662.699
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	181538.566		181538.566
Clients Douteux	278048.032	1802858.013	2080906.045
Clients Chèques Impayés	1481985.950	778505.190	2260491.140
Clients Effets à Recevoir	5315010.669		5315010.669
Clients Effets à Recevoir Impayés	471908.195	1113106.729	1585014.924
Clients Etrangers	217849.689		217849.689
Totaux	9013003.800	3694469.932	12707473.732

CLIENTS AU 31/12/2020

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Clients Ordinaires	1066662.699	710870.903	355791.796
Clients Etat et Collectivités Publiques et autres	181538.566	88217.910	93320.656
Clients Douteux	2080906.045	2089707.073	-8801.028
Clients Chèques Impayés	2260491.140	2208426.298	52064.842
Clients Effets à Recevoir	5315010.669	2081939.919	3233070.750
Clients Effets à Recevoir Impayés	1585014.924	1628591.946	-43577.022
Clients Etrangers	217849.689	828.350	217021.339
Totaux	12707473.732	8808582.399	3898891.333

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES AU

31/12/2020

Désignations	Fin2019	Dotations2020	Reprise2020	31/12/2020
Provisions pour Clients	2089707.073	1117.560	-9918.588	2080906.045
Provisions Effets Impayés	1203083.205			1203083.205
Provisions Chèques Impayés	2207891.160			2207891.160
Totaux	5500681.438	1117.560	-9918.588	5491880.410

PROVISIONS CLIENTS & COMPTES RATTACHES

SIEGE AU 31/12/2020

Désignations	Fin2019	Dotations2020	Reprise2020	31/12/2020
Provisions pour Clients	286849.060	1117.560	-9918.588	278048.032
Provisions Effets Impayés	89976.476			89976.476
Provisions Chèques Impayés	1429385.970			1429385.970
Totaux	1806211.506	1117.560	-9918.588	1797410.478

PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES DES CLIENTS DES AGENCES ARRETEES LE 31/12/2020

Désignations	Fin2019	Dotations2020	Reprise2020	31/12/2020
Provisions pour Clients	1802858.013			1802858.013
Provisions Effets Impayés	1113106.729			1113106.729
Provisions Chèques Impayés	778505.190			778505.190
Totaux	3694469.932	0.000	0.000	3694469.932

AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2020

Désignations	Montant	Total
40. FOURNISSEURS DEBITEURS		355431.826
Fournisseurs Ordinaires usine	261007.888	
Fournisseurs Ordinaires négoce	32837.264	
Fournisseurs Avance sur Commande	6015.000	
Fournisseurs Emballages & Matériels à Rendre	55571.674	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		222541.262
Avance et acomptes (prêt aïd)	199492.888	
Avances pour le compte du personnel(UGTT)	15000.510	
Salaires négatifs	6199.038	
Saisies et Arrêts	1848.826	
43. ETAT&COLLECTIVITESPUBLIQUES		1100544.284
Retenues à la source sur paiements à des tiers	27427.896	
Redevances sur ventes produits	83305.295	
Article constaté (retenues à la source+TVA sans justificatifs)	116885.901	
Retenues à la source opérées par des tiers	108640.494	
Impôts à liquider	531460.981	
Minimum d'impôt2013	113832.127	
Taxes de douanes	118991.590	
45. DEBITEURS DIVERS		149865.131
Divers	88112.794	
ASTREE	3005.562	
C.J.O.	346.495	
C. I. O.K.	172.863	
S. C.E.	1720.870	
S. C.G.	5786.455	
S.N.D.P.	14312.493	
M.D.N(REDEVANCECARRIEREMILITAIRE)	5615.309	
Produits à recevoir	7291.142	
SORECOM	206.900	
C.R.D.P.A.	6307.541	
CNSS(REMBOURSEMENTCONGESDENAISSANCE)	16986.707	
46. COMPTES D'ATTENTE AREGULARISER		597069.421
Comptes d'attente à régulariser	508780.389	
Consignation à la paierie générale	88289.032	
47. COMPTESDE REGULARISATION		1624661.834
Charges constatées d'avance	1624661.834	
TOTAL	4050113.758	4050113.758

PROVISIONS AUTRES ACTIFS COURANTS AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Provisions autres débiteurs siège	498703.050
	498703.050

PLACEMENTS AU 31/12/2020

Banques	Comptes Bloqués
BONSDETRESORACOURTTERMES.T.B.BIZERT	1500000.000
BONSDETRESORACOURTTERMEB.H.BIZERTE	1000000.000
TOTAUX	2500000.000

PRETSAMOINS D'UN AN AU 31/12/2020

Désignations	
Prêt à moins d'un an sur fonds social	272670.690
	272670.690

Placements et Autres Actifs Financiers= 2772670.690

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES AU 31/12/2020

Banques	Montants	Total
<u>COMPTESCOURANTSBANCAIRESSIEGE</u>		3697196.627
B.T.BIZERTE	79805.091	
U.I.B.BIZERTE	51693.822	
B.H.COMPTEPROFESSIONNELENEUROS	850200.980	
AMENBANKBIZERTE(RIB07200001310330006573)	286445.621	
BANQUEZITOUNA	2926.089	
B.I.A.T.COMPTEPROFESSIONNELENEUROS	5559.272	
S.T.B.BIZERTECOMPTEENEUROS	842175.343	
S.T.B.BIZERTECOMPTEENDOLLARS	1222745.428	
B.N.A.AG.B.(NEGOCE)	843.861	
CCP	32230.991	
TGT TUNIS	110.120	
CHEQUESAENCAISSER	322460.009	
<u>CAISSES</u>	4793.084	4793.084
TOTAUX	3701989.711	3701989.711

CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION

Les capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice, s'élève à la clôture de l'exercice 2019 à 31229851 DT contre 30569803 DT au 31/12/2020 soit une variation de (-660049DT) qui se détaille comme suit:

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Capital social	44047290	44047290	0
Réserves	101259570	101384315	-124 745
Autres capitaux propres	1226373	1340359	-113 986
Modification comptables (indemnité de départ à la retraite)	-2 010 541	-2 010 541	0
Résultats reportés	-113 531571	-104 147416	-9 384 155
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	30991121	40614006	-9622886
Résultat de l'exercice(*)	-421318	-9384155	8962837
Total des capitaux propres avant affectation	30569803	31229851	-660049

(*)

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 2 425DT ;
- La constatation des dons sur fonds social accordés en 2020 pour -127170 DT;
- La résorption de la subvention d'investissements inscrite au résultat de l'exercice -113986DT;
- Le résultat de la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

L'assemblée générale ordinaire du 14/07/2020 a décidé l'affectation du résultat de l'exercice 2019 comme suit:

- Résultat de l'exercice	-9 384 155
- Résultat reportés 2019	-104147416
Résultats reportés au 31/12/2020	<u>-113531571</u>

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

RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Réserves légales	4404729.000
Réserves statutaires	1623416.830
Réserves non statutaires	1265000.000
Réserves pour fonds social	1467094.306
Primes d'émission	92499330.000
Total	101259570.136

AUTRES CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Réserves soumises à un régime fiscal particulier	233546.390
Subvention d'investissements	2256504.822
Subventions d'investissement inscrites aux comptes de résultat	-1263678.146
Total	1226373.066

PROVISIONS POUR LITIGES**AU31/12/2020**

Désignations	Montant
Provisions pour litiges	439729.857
Total	439729.857

PROVISIONS POUR AMANDES ET PENALITES**AU31/12/2020**

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

PROVISIONS POUR RETRAITES ET OBLIGATIONS SIMILAIRES**AU31/12/2020**

Désignations	Montant
Provisions pour départ à la retraite	2036282.183
Total	2036282.183

Une provision pour avantages du personnel est comptabilisée pour faire face aux engagements correspondants à la valeur actuelle des droits acquis par les salariés relatifs aux indemnités statutaires (SMIG multiplié par le nombre d'année d'activité) aux quelles ils seront en mesure de prétendre lors de leur départ en retraite. Elle résulte d'un calcul effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (prévue par la Norme Comptable Internationale IAS19, Avantages du personnel, n'ayant pas d'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**AU31/12/2020**

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

TOTAL DES PROVISIONS**4641875.196**

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

DETTES A LONG ET MOYEN TERME AU 31/12/2020
EMPRUNTS BANCAIRES

Echéances	Principal	Reste à amortir après Chaque année
Solde au 31/12/2020		100988139.612
2022	23418951.625	77569187.987
2023	18641776.151	58927411.836
2024	16204072.795	42723339.041
2025	9433005.264	33290333.777
2026	5387731.694	27902602.083
2027	5300501.164	22602100.919
2028	5028245.111	17573855.808
2029	5055860.194	12517995.614
2030	5083797.590	7434198.024
2031	2449361.235	4984836.789
2032	2477954.744	2506882.045
2033	2506882.045	0.000
Totaux	100988139.612	

FOURNISSEURS AU 31/12/2020

Désignations	Siège	Agence	Total
Fournisseurs d'exploitation locaux	7620577.030	26260.428	7646837.458
Fournisseurs d'immobilisations locaux	137604.641		137604.641
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	291310.018		291310.018
Fournisseurs Effets à Payer	6285836.753		6285836.753
Fournisseurs d'exploitation étrangers	687696.265		687696.265
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	563577.210		563577.210
Fournisseurs retenues de garanties locaux	577705.872		577705.872
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	6610128.063		6610128.063
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303293.219		303293.219
Fournisseurs Actualisation des comptes	221035.467		221035.467
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000		400.000
Totaux	23299164.538	26260.428	23325424.966

FOURNISSEURS AU 31/12/2020

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Fournisseurs d'exploitation	7646837.458	14311882.476	-6665045.018
Fournisseurs d'immobilisations	137604.641	144999.864	-7395.223
Fournisseurs Etat et Collectivités Publiques	291310.018	185688.558	105621.460
Fournisseurs Effets à Payer	6285836.753	6402141.576	-116304.823
Fournisseurs d'exploitation étrangers	687696.265	7009615.715	-6321919.450
Fournisseurs d'immobilisation étrangers	563577.210	2103893.084	-1540315.874
Fournisseurs Retenues de Garanties	577705.872	109391.170	468314.702
Fournisseurs Retenues de Garanties		1177040.309	-1177040.309
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'exploitation)	6610128.063	674610.799	5935517.264
Factures non Parvenues (Fournisseurs d'immobilisations)	303293.219	303293.219	0.000
Fournisseurs Actualisation des comptes	221035.467	665680.153	-444644.686
Fournisseurs Dépôts et Cautionnements	400.000	400.000	0.000
Totaux	23325424.966	33088636.923	-9763211.957

AUTRES PASSIFS COURANTS AU 31/12/2020

Désignations	Montant	Total
41. CLIENTS CREDITEURS		1964707.269
Clients ordinaires usine	398675.038	
Clients avoir à établir	1067557.334	
Clients ordinaires négoce	417543.036	
Clients ordinaires autres	19034.946	
Crédit commercial personnel C.B.	2433.863	
Clients étrangers	54376.637	
Clients ventes au comptant	5086.415	
42. PERSONNEL & COMPTES RATTACHES		6746774.252
Avance et acomptes (prêt aid)	61.065	
Avances pour le compte du personnel(UGTT)	46640.386	
Œuvres sociales	4966391.903	
Rémunérations dues	260109.496	
Saisies et Arrêts	17284.661	
Dettes provisionnées pour congés à payer	1456286.741	
43. ETAT IMPOTS & COLLECTIVITES PUBLIQUES		20772627.440
Impôts sur les revenus (I.R.)	354800.106	
Retenues à la source sur paiements à des tiers	107733.237	
Redevances article constaté	5888398.294	
Timbres fiscaux	55.800	
Contribution sociale de solidarité	300.000	
Obligations cautionnées	440628.431	
T.V. A.À payer	13947395.695	
T.F.P.	16657.938	
FOPROLOS	16657.939	
44. SOCIETES DE GROUPES ET ASSOCIES		3550926.855
Actionnaires dividendes à payer	3550923.855	
Actionnaires opérations sur le capital	3.000	
45. CREDITEURS DIVERS		1171257.505
C.N.S.S., (C.N.S.S.COMPLEMENTCAVIS)et C.N.R.P.S.	948089.536	
Créditeurs divers charges à payer	172686.950	
DIRECTION GENERALE DES PARTICIPATIONS DUMINISTER	48294.521	
C.N.A.M.	50.550	
NOUVELLE CLINIQUE AUUEBI	2135.948	
46. COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER		35138.334
Comptes d'attente à régulariser	35138.334	
47. COMPTES DE REGULARISATION		11717.876
Produits perçus d'avance	11717.876	
48. PROVISIONS COURANTES POUR RISQUES ETCHARGES		5317.769
Provisions pour risques	5317.769	
TOTAUX	34258467.300	34258467.300

**CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS
AU 31/12/2020**

Echéances	Principal	Reste à amortir après Chaque échéance
Solde au 31/12/2020		29999162.248
31/12/2020	395552.697	29603609.551
01/01/2021	415700.000	29187909.551
05/01/2021	265194.488	28922715.063
22/01/2021	374640.991	28548074.072
31/01/2021	1485563.689	27062510.383
01/02/2021	1064192.000	25998318.383
05/02/2021	265194.488	25733123.895
28/02/2021	755855.945	24977267.950
01/03/2021	48365.946	24928902.004
02/03/2021	118163.048	24810738.956
05/03/2021	265194.488	24545544.468
23/03/2021	184370.876	24361173.592
30/03/2021	506398.690	23854774.902
31/03/2021	1414087.974	22440686.928
01/04/2021	84847.918	22355839.010
02/04/2021	136203.937	22219635.073
05/04/2021	265194.488	21954440.585
15/04/2021	171379.078	21783061.507
20/04/2021	64753.703	21718307.804
23/04/2021	212436.083	21505871.721
30/04/2021	2562505.318	18943366.403
01/05/2021	85525.076	18857841.327
02/05/2021	137205.035	18720636.292
05/05/2021	265194.488	18455441.804
10/05/2021	1029144.800	17426297.004
15/05/2021	197447.086	17228849.918
20/05/2021	74603.214	17154246.704
23/05/2021	213997.489	16940249.215
31/05/2021	755855.943	16184393.272
01/06/2021	245161.411	15939231.861
05/06/2021	265194.488	15674037.373
15/06/2021	198893.386	15475143.987

18/06/2021	1087315.396	14387828.591
20/06/2021	75149.683	14312678.908
30/06/2021	1003941.569	13308737.339
01/07/2021	268554.563	13040182.776
05/07/2021	265194.488	12774988.288
06/07/2021	106180.851	12668807.437
30/07/2021	1064192.000	11604615.437
31/07/2021	1326011.671	10278603.766
01/08/2021	270504.537	10008099.229
05/08/2021	265194.488	9742904.741
06/08/2021	121009.017	9621895.724
10/08/2021	1029144.800	8592750.924
31/08/2021	570578.167	8022172.757
01/09/2021	88288.182	7933884.575
05/09/2021	265194.488	7668690.087
06/09/2021	121828.854	7546861.233
30/09/2021	824344.767	6722516.466
05/10/2021	265194.488	6457321.978
31/10/2021	1339218.408	5118103.570
01/11/2021	1064192.000	4053911.570
05/11/2021	265194.488	3788717.082
10/11/2021	1029144.800	2759572.282
30/11/2021	570578.167	2188994.115
05/12/2021	265194.488	1923799.627
18/12/2021	1093643.580	830156.047
31/12/2021	830156.047	0.000
Total	29999162.248	

EMPRUNTS BANCAIRES ECHUS ET IMPAYES AU 31/12/2020

Désignations	Montant
BT	8.823
BIAT	7715392.000
BEI	3608073.229
Total	11323474.052

INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES AU 31/12/2020

Désignations	Montant
Intérêts courus sur emprunts	332682.395
BIAT-Intérêts échus et impayés au31/12/2020-	384267.493
BEI-Intérêts échus et impayés au 31/12/2020-	753343.645
Total	1470293.533

EFFETS A PAYER POUR REGLEMENT FINANCEMENT STOCK AU 31/12/2020

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

BANQUES SOLDES CREDITEURS AU 31/12/2020

Désignations	Montant
S.T.B.BIZERTE	402004.965
B.N.A.BIZERTE	1024925.903
ATTIJARIBANK(EX.B.S.BIZERTE)	251594.880
B.I.A.T.BIZERTE	22829.467
A.T.B.BIZERTE	29258.169
B.H.BIZERTE	79119.268
A.T.B.COMPTEPROFESSIONELENEUROS	36.116
Total	1809768.768

REVENUS AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Ventes ciments	112 614 615	103 329 585	9 285 031
Ventes chaux	3 054 306	3 875 816	-821510
Ristournes accordées par l'entreprise	-10286 340	-9815 923	-470417
Ventes locales	105 382 581	97 389 478	7 993 103
Ventes export ciments	1 595 339	346 110	1 249 229
Ventes export clinker	4 079 308	5 787 429	-1708 121
Ventes export	5 674 647	6 133 540	-458892
Total revenus	111 057 228	103 523 017	7 534 211

COUTS DES VENTES AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Matières Premières	1324505	691193	633312
Matières Consommables	37974938	45473001	-7498063
Matières et fournitures non stockées	23080984	19034452	4046532
Etudes et prestations	166938	185868	-18930
Production stockée ou déstockées (Produits finis et semi-ouvrés)	-2105496	-1451113	-654383
(1) Achats consommés	60441869	63933401	-3491533
(2) Charges de personnel	7182474	6936993	245481
(3) Amortissements	18119971	18133416	-13445
Redevances	104787	95118	9669
Loyers et charges locatives	67316	311595	-244279
Entretiens et réparations	1895920	1619690	276230
Services extérieurs L.M.C.	-6000		-6000
(4) Services extérieurs	2062023	2026403	35620
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	259298	556458	-297161
Transport (Transport et manutention calcaire à la carrière)	2322886	2617735	-294849
Déplacements, Missions et Réceptions	129	3371	-3242
Autres services extérieurs L.M.C.	13859	28869	-15010
(5) Autres services extérieurs	2596172	3206434	-610261
(6) Sous-activité	-5043783	-5313722	269939
Coût des ventes(1à6)	85358726	88922925	-3564199

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Production d'Immobilisations	119909	23956	95953
Subventions d'exploitation	72927	72726	201
SUBVENTIONS L.M.C.	28216		28216
Revenus du quai usine	5456854	4610885	845970
Reprise provisions clients	9919		9919
Reprise provisions stocks magasin	12079	55105	-43 026
Reprise Provision des immobilisations (amortissement matériel à réformer)	29889	68836	-38 947
Reprise provisions sur autres débiteurs		73433	-73 433
Reprise provisions sur titres de participation et dépôts et cautionnements	74967		74967
Transfert de Charges (Grosses réparations)	3052194	2582360	469834
Transfert de Charges (Immobilisations)	99295	309128	-209 833
Total	8956248	7796430	1159818

FRAIS DE DISTRIBUTION AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	0	0	0
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	0	0	0
(1) Achats consommés	0	0	0
(2) Charges de personnel	345168	356650	-11482
(3) Amortissements	27752	27752	0
Redevances	105285	102012	3273
Loyers et charges locatives	390		390
Entretiens et réparations	7804	25665	-17861
Services extérieurs L.M.C.	200	3068	-2868
(4) Services extérieurs	113680	130745	-17065
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1205	21003	-19798
Publicités, Publications et relations publiques	77473	47582	29891
Transport de biens et transport collectif du personnel	94806	52161	42645
Déplacements, Missions et Réceptions	2329	4564	-2235
Autres services extérieurs L.M.C.	7131		7131
(5) Autres services extérieurs	182943	125310	57633
(6) Charges diverses ordinaires			
(1à6) Frais de distribution	669543	640458	29086

**FRAIS D'ADMINISTRATION AU
31/12/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Matières Consommables (Fournitures de Bureaux)	61869	101446	-39577
Matières et fournitures non stockées (Electricité, Eau)	49458	71699	-22242
(1) Achats consommés	111326	173145	-61819
(2) Charges de personnel	7901910	7958733	-56823
(3) Amortissements	122178	180690	-58511
Loyers et charges locatives	130862	106636	24226
Entretiens et réparations	72661	70430	2231
Etudes, Recherches et divers services extérieurs	23668	71376	-47708
Services extérieurs L.M.C.		6570	-6570
(4) Services extérieurs	227192	255012	-27821
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		18	-18
Publicités, Publications et relations publiques	52742		52742
Transport de biens et transport collectif du personnel	2347	2205	142
Déplacements, Missions et Réceptions	28516	24607	3909
Frais postaux et de télécommunications	59115	79635	-20520
Autres services extérieurs L.M.C.	2429		2429
(5) Autres services extérieurs	145148	106465	38684
Frais d'administration (1à5)	8507755	8674044	-166290

AUTRES CHARGES AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Matières Consommables (destinées pour immob.et gros entretiens)	3143 316	2915 444	227 871
(1) Achats consommés	3143 316	2915 444	227 871
(2) Charges de personnel (M.O. Immobilisation)	128 082	0	128 082
(3) Amortissements et Provisions	407 251	3464 596	-3057 345
Entretiens et réparations	1378	351	1027
Primes d'assurances	1189 671	1064 982	124 689
Services extérieurs L.M.C.	201 183		201 183
(4) Services extérieurs	1392 231	1065 332	326 899
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	214 133	353 297	-139164
Publicités, Publications et relations publiques	248 958	358 309	-109351
Services bancaires et assimilés	287 169	557 757	-270588
Autres services extérieurs L.M.C.	34 384	-196117	230 501
(5) Autres services extérieurs	784 644	1073 246	-288 602
(6) Charges diverses ordinaires (jetons de présence et autres)	732 472	154 929	577 543
(7) Impôts taxes et versements assimilés	241 638	386 893	-145 255
(8) Sous-activité	5043 783	5313 722	-269939
Autres Charges (1à 8)	11 873 418	14 374 163	-2500 745

**CHARGES FINANCIERES AU
31/12/2020**

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Intérêts des emprunts et dettes assimilées	8134779	7861632	273146
Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	896481	972581	-76100
Intérêts payés sur garantie de l'Etat sur emprunts bancaires		97500	-97500
Intérêts autres dettes	894	108498	-107604
Intérêts payés aux fournisseurs		40245	-40245
Intérêts des obligations cautionnées	31563	9424	22138
Pertes de change	6005385	3124568	2880817
Pertes de change latentes	-500765	-357181	-143583
Charges financières L.M.C.	9209	31212	-22003
TOTAUX	14577545	11888479	2689066

PRODUITS FINANCIERS AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Produits de participations (dividendes)	30000	10000	20000
Intérêts des comptes courants	107406	15234	92172
Intérêts des comptes bloqués	52171		52171
Intérêts sur crédits accordés aux clients	65872	55351	10521
Intérêts sur emprunt obligataire Etat Tunisien	2460	3690	-1230
Intérêts en devises		78411	-78411
Gains de change réalisés	307745	637054	-329310
Gains de change latents	-56120	2532430	-2588550
Produits financiers L.M.C.	588	3066	-2478
Totaux	510122	3335237	-2825115

AUTRES GAINS ORDINAIRES AU 31/12/2020

(Exprimés en dinars)

Désignations	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Produits divers ordinaires	90	216	-126
Subventions d'investissement inscrites au résultat	113 986	117 885	-3899
Jetons de présences reçus	8 936		8 936
Remboursement assurances	625	15 394	-14769
Dommmages reçus (pénalité de retard)	30 329	34 108	-3780
Revenus des immeubles (loyer)	42 000	12 600	29 400
Produits d'éléments non récurrents ou exceptionnels	7 274	476 833	-469559
Profits sur cession d'immobilisations	108 702		108 702
Facturation masse salariale personnel détaché		41 705	-41705
Totaux	311 941	698 742	-386800

TABLEAU DE DETERMINATION DES RESULTATS FISCAUX DE L'EXERCICE 31/12/2020

RESULTAT COMPTABLE APRES IMPOTS		-421318.293	
AREINTEGRER		4135370.466	
- Cadeaux et frais de réception sex cédentaires	7660.483		
- Pénalités et amendes fiscales	289837.764		
- Amortissements non déductibles - Terrains de carrière	410460.801		
- Provisions pour créances douteuses	1117.560		
- Provisions pour dépréciation des stocks	145613.352		
- Provisions pour risques et charges	207013.719		
- Services extérieurs liés à un mode de fonctionnement comptable	201382.708		
- Autres Services extérieurs liés à un mode de fonctionnement comptable	61174.056		
- Charges financières liées à un mode de fonctionnement comptable	9208.684		
- Gains de change latents 2019	2532430.015		
- Impôts sur les sociétés	269471.324		
ADEDUIRE		190447.806	
- Dividendes	-30000.000		
- Perte de change latente 2019	357181.331		
- Gain de change latent 2020	56120.027		
- Amortissement de la pénalité de non atteinte de performance (1320000/20) de 2014 à 2034	-66000.000		
- Reprises sur provisions des stocks	-41968.370		
- Reprises sur provisions pour dépréciation des éléments financiers	-74966.594		
- Reprises sur provisions pour clients	-9918.588		
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS		3904499.979	
+ Dotations aux amortissements de l'exercice 2020 (Encas de déficit)	1826990.887		
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE AVANT AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE		22174400.866	
- Déduction des déficits reportés au 31/12/2019	62483478.138		
- Déduction des amortissements de l'exercice 2020	1826990.887		
- Amortissement réputé différé sur exercice antérieurs	105930418.473		
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE APRES IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS DIFFERESISE		-164509396.632	
IMPOT (MINIMUM D'IMPOT)		269471.325	
• Minimum d'impôt (0,2% C.A.T.T.C.Local)	=131898338.693x0,2%	263796.677	
• Minimum d'impôt (0,1% C.A.Export)	=5674647.221x0,1%	5674.647	
(+) Impôts sur les sociétés au 31/12/2020 dû		269471.325	
(-) Report Impôts sur les sociétés exercice 2019		287066.014	
(-) Acomptes provisionnels payés au cours de 2020		0.000	
(-) Retenues à la source opérées par des tiers 2020 (imputées sur les comptes provisionnels)		0.000	
(-) Retenues à la source opérées par des tiers 2020 (non imputées sur les comptes provisionnels) (-)		513866.291	
) Avance 10% sur les produits importés		0.000	
= IMPOTS SUR LES SOCIÉTÉS EXERCICE AU 31/12/2020		-531460.980	
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE		400.000	
• Minimum contribution sociale de solidarité		400.000	

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Deficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période	Deficit reportable
2012	-3698451.321	7216900.910	0.000	3698451.321	3698451.321
2013	-16406771.173	11901930.636	0.000	11901930.636	11901930.636
2014	-22822329.779	11763430.110	0.000	11763430.110	11763430.110
2015	-27175099.582	16906245.853	10268853.729	16906245.853	27175099.582
2016	-40221326.330	16605243.482	23616082.848	16605243.482	40221326.330
2017	-28363453.580	16332799.731	12030653.849	16332799.731	28363453.580
2018	-34083861.741	17515974.029	16567887.712	17515974.029	34083861.741
2019	-11206343.311	18360453.470	0.000	11206343.311	11206343.311
2020	3904499.979	1826990.887	-3904499.979	0.000	-3904499.979
			58578978.159	105930418.473	164509396.632

**FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT DU
01/01/2020 AU 31/12/2020**

Encaissements

	FLUX AU31/12/ 2020	ENCAISSEMENT ECHEANCES REE CHELONNEES	REPORT D'EC HEANCES	NOUVEAUCREDITS
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Encaissements des crédits à court terme	26227098	5605585		20621513
Encaissements des crédits à moyen terme	44000493	44000493		
	70227591	49606078	0	20621513

Remboursements

	FLUX AU31/12/20 20	REMBOURSEMENT POUR REECHELONNEMENT	REMBOURSEMENTS ECHEANCES	
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>				
Remboursements des crédits à court terme	-35611329	-33319202	-35611329	
Remboursements des crédits à moyen terme	-36976847		-3657646	
	-72588176	-33319202	-39268974	0

**ETAT DES REPORTS DEFICITAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES
AU 31/12/2020**

Année	Résultat fiscal	Dotations aux amortissements	Déficit d'exploitation de l'exercice	Amortissements réputés différés en période déficitaire	Déficit reportable
2012	-3698451.321	7216900.910	0.000	3698451.321	3698451.321
2013	-16406771.173	11901930.636	0.000	11901930.636	11901930.636
2014	-22822329.779	11763430.110	0.000	11763430.110	11763430.110
2015	-27175099.582	16906245.853	10268853.729	16906245.853	27175099.582
2016	-40221326.330	16605243.482	23616082.848	16605243.482	40221326.330
2017	-28363453.580	16332799.731	12030653.849	16332799.731	28363453.580
2018	-34083861.741	17515974.029	16567887.712	17515974.029	34083861.741
2019	-11206343.311	18360453.470	0.000	11206343.311	11206343.311
2020	3904499.979	18269900.887	-3904499.979	0.000	-3904499.979
			58578978.159	105930418.473	164509396.632

Engagements financiers au 31/12/2020

Types d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1/Engagement données						
2/Engagement Reçus						
a)Garanties personnelles						
cautionnements	16779600.000DT 111 454.00\$ 126 949.61€	16779600.000DT 111 454.00\$ 126 949.61€				
Total Engagement Reçus	16779600.000DT 111 454.00\$ 126 949.61€	16779600.000DT 111 454.00\$ 126 949.61€				
3/Engagements réciproques						
Emprunt en dinars obtenu non encore encaissé	6250000.000DT	6250000.000DT				
Emprunt en euros obtenu non encore encaissé	3 301679.07€	3 301679.07€				
Crédit consenti non encore versé						
Total Engagements réciproques en dinars	6250000.000DT	6250000.000DT				
Total Engagements réciproques en euros	3301679.07€	3301679.07€				

DETTES GARANTIES PAR DESSURETES

Postes concernés	Montant Garanti	Biens données en garanties	Valeurs comptable des biens	provisions
Emprunts d'investissement	80500000.000DT 35697259.00€	Terrain		
		fonds de commerce		
		l'outillage et matériel		

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

**RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020**

Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société les Ciments de Bizerte, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2020 ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée.

Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé que les questions décrites ci-après constituent les questions clés de l'audit qui doivent être communiquées dans notre rapport.

1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société, figurant dans l'état de résultat au 31 décembre 2020, pour un montant de 111 millions de dinars, représente une rubrique importante de l'état de résultat.

Nos travaux d'audit ont consisté notamment à :

- ✓ évaluer et valider le système de contrôle interne lié à la gestion commerciale et la prise en comptes des revenus ;
- ✓ procéder à des examens analytiques ;
- ✓ s'assurer de l'exhaustivité et de la réalité des revenus comptabilisés par, notamment, l'examen des données extracomptables fournies par la direction commerciale et la vérification des revenus encaissés;
- ✓ reconstituer les ristournes accordées aux clients par référence aux conditions fixées par la société et vérifier leur rattachement à l'exercice 2020.

2. Emprunts bancaires, concours bancaires et autres passifs financiers

Les dettes bancaires qui s'élèvent au 31 décembre 2020 à 152 millions de dinars, représentent les postes les plus importants du bilan (se référer aux Notes 11 et 14 des états financiers).

Nos travaux d'audit ont consisté notamment à :

- ✓ évaluer et valider le système de contrôle interne lié à la gestion financière, à la prise en compte et à la présentation des crédits bancaires ainsi que les charges d'emprunts;
- ✓ procéder à la confirmation directe auprès des organismes prêteurs ;
- ✓ reconstituer les soldes relatifs aux crédits au 31 décembre 2020 et à vérifier leur présentation dans les états financiers ;
- ✓ recalculer les intérêts et les pénalités de retard selon les taux prévues par les contrats d'emprunt et vérifier leur rattachement à l'exercice comptable 2020.

3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles qui s'élèvent au 31 décembre 2020 à 354 millions de dinars en brut, représente une rubrique importante du bilan.

Nos travaux d'audit ont consisté notamment à :

- ✓ vérifier la centralisation des états d'inventaire ;
- ✓ Rapprocher les soldes comptables avec les états des actifs inventoriés ;
- ✓ Examiner les ajustements comptables effectués ;
- ✓ Vérifier le respect de la séparation des exercices ;
- ✓ Vérifier les dépréciations constatées lors de l'inventaire notamment les mises en rebut ;
- ✓ Vérifier par sondages l'existence de pièces justificatives pour chaque mouvement ;

- ✓ Vérifier la conformité des documents justifiant la propriété du bien par l'entreprise notamment les titres fonciers ;
- ✓ Vérifier les calculs arithmétiques des amortissements ;
- ✓ S'assurer de la permanence des méthodes d'amortissement ou de la justification des changements de méthodes ;
- ✓ Vérifier le respect de la distinction entre stocks et immobilisations.

Paragraphes d'observation

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

1. la société a confié la mission de l'inventaire physique de ses immobilisations au titre de l'exercice 2020 à un cabinet externe.

La valeur comptable brute desdites immobilisations s'élève, au 31 décembre 2020, à 354 millions de dinars.

Les travaux d'inventaire ont permis de mettre en évidence les remarques suivantes :

- L'existence d'immobilisations temporairement inutilisées et figurant dans le bilan pour une valeur brute totale de 21 883 209 dinars et une valeur comptable nette de 228 706 dinars.
 - L'existence d'immobilisations non identifiées dont la valeur brute s'élève à 16 852 dinars et la valeur comptable nette égale à 51 dinars.
2. 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.
 3. Nos travaux d'audit ont été limités par l'absence de réponses à nos demandes d'informations adressées aux avocats mandatés par la société.

Rapport de gestion

La responsabilité du rapport de gestion incombe au conseil d'administration. Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion. En application des dispositions de l'article 8 du décret 87-529 et de l'article 266 du code des sociétés commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers.

Nos travaux consistent à examiner le rapport de gestion et son contenu tel que prévu par les dispositions de l'article 7 du décret 87-529 et de l'article 266 du code des sociétés commerciales, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie ou une information significative ou rendue obligatoire par les textes en vigueur.

Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilité de la Direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la

continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la Société.

Responsabilités des Co-commissaires aux comptes pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve sur le site web de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie, à www.oect.org.tn. Cette description fait partie du présent rapport de l'auditeur.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière :

1. Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'Article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994, telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombent à la direction et au conseil d'administration. Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne. Un rapport traitant des faiblesses et des insuffisances identifiées au cours de notre audit a été remis à la Direction Générale de la société.

2. Conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe à la Direction et au Conseil d'Administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires de mettre en œuvre, nous avons conclu à l'existence d'anomalies liées à la régularité des comptes en valeurs mobilières décrites ci-après :

- ✓ Les propriétaires de 25 690 actions de la société ne sont pas identifiés ;
- ✓ Des comptes de valeurs mobilières relatifs à 47 940 actions ne comportent pas toutes les informations obligatoires prévues par l'article 3 du décret n°2001-2728 du novembre 2001.

Tunis, le 09/06/2021

Les co-commissaires aux comptes

**P/CABINET
C.O.K AUDIT & CONSULTING
Hatem OUNALLY**

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

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

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020**

En application des dispositions de l'article 200 et suivants du Code des Sociétés Commerciales, nous avons l'honneur de porter à votre connaissance les conventions prévues par lesdits articles et réalisées ou qui demeurent en vigueur, durant l'exercice 2020.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. Conventions réglementées : emprunts dépassant le seuil statutaire de 50 millions de dinars par emprunt

4. Conventions conclues au cours de l'exercice 2020

Un crédit pour un montant de 26 627 000 dinars par conversion en dinars et rééchelonnement d'un encours (en principal et intérêts) en devise de 8 168 000 euros accordé par l'ARAB TUNISIAN BANK avec un taux TMM+3 sur une durée de remboursement de 120 mois.

Cette opération de conversion et de rééchelonnement se rapporte au crédit consorsial à moyen terme accordé à la cimenterie en 2014 et mentionné dans le paragraphe 2 ci-après.

5. Conventions conclues au cours des exercices précédents et qui continuent à produire des effets au cours de l'exercice 2020

- Une convention de crédit consorsial à moyen terme signée en 2014 se détaille comme suit :
 - *Crédits en dinars*

Banque	Montant nominal	Montant nominal débloqués antérieurs à 2020	Montant nominal débloqué en 2020	Taux d'intérêt	Durée de remboursement
STB	22 500 000	22 500 000	0	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
BT	18 000 000	18 000 000	0	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATTIJARI BANK	20 000 000	20 000 000	0	TMM + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	60 500 000	60 500 000	0	-	-

• **Crédits en devise**

Banque	Valeur en Euro	Contre-valeur en Dinars	Montant nominal Débloqués antérieurs à 2020		Montant nominal débloqué en 2020		Taux d'intérêt	Durée de remboursement
			Euro	Dinars	Euro	Dinars		
BIAT	6 000 000	13 312 800	6 000 000	13 312 000	-	-	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
ATB	9 100 000	20 184 860	9 100 000	20 184 860	-	-	EURIBOR + 2%	7 ans dont une année de grâce
Total	15 100 000	33 497 660	15 100 000	33 496 860	-	-	-	-

❖ La situation comptable **du crédit consortial précité**, au 31 décembre 2020, se détaille comme suit :

- **Crédits en dinars**

Banque	Montant nominal	Montants remboursés		Reste à rembourser		
		2009-2019	2020	2021	Impayés au 31/12/2020	Années suivantes
ATB 2020	26 627 000	-	-	2 662 700	-	23 964 300
Total	26 627 000	-	-	2 662 700	-	23 964 300

- **Crédits en devises**

Banque	Montant nominal	Montants remboursés		Reste à rembourser		
		2014-2019	2020	2021	Impayés au 31/12/2020	Années suivantes
ATB 2014-2015	9 100 000	1 168 812	7 481 270(*)	449 918	-	-
BIAT 2015	6 000 000	2 640 000	-	960 000	1 920 000	480 000
BIAT 2018	1 680 000	-	-	320 000	400 000	960 000
Total	16 780 000	3 808 812	7 481 270	1 729 918	2 320 000	1 440 000

(*) : Montant principal converti en dinars et rééchelonné en 2020.

II. Obligations et engagements vis-à-vis des dirigeants

1. Rémunération du Président Directeur Général

La rémunération du Président Directeur Général de la société les Ciments de Bizerte est fixée par l'arrêté du Président du gouvernement du 22 août 2019.

La rémunération du Président Directeur Général de la société les Ciments de Bizerte pour la période allant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020 s'élève à un total brut de 65 538,776 dinars (avantages en nature inclus). Cette rémunération brute inclut les avantages en nature suivants :

- Une voiture de fonction ;
- Un quota mensuel de carburant de 500 litres.
- Des tickets restaurants pour un total annuel de 1 492,500 dinars.

La rémunération brute susvisée inclut des tickets restaurants pour un total annuel de 1 492,500 dinars et une indemnité téléphonique trimestrielle de 12 dinars. Ces deux éléments de salaire ont été octroyés au Président Directeur Général conformément aux dispositions du décret gouvernemental n° 2217 du 11 décembre 2015.

2. Rémunération des membres du conseil d'administration :

L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 14 juillet 2020 a fixé le montant brut des jetons de présence à 3 000 dinars pour chaque membre du Conseil d'Administration. Les jetons de présence constatés dans les charges de l'exercice 2020 totalisent un montant brut de 18 000 dinars.

En dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations entrant dans le cadre des dispositions des articles 200 et suivants du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 09/06/2021

Les co-commissaires aux comptes

**P/CABINET
C.O.K AUDIT & CONSULTING
Hatem OUNALLY**

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