

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Tunisie Profilés Aluminium -TPR,

Siège social : Rue des usines Z.I Sidi Rezig, 2033, Megrine

La Société Tunisie Profilé Aluminium -TPR-, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2022 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes M Mohamed TRIKI (IN FIRST AUDITORS) et M Yassine BEN GHORBAL.

Tunisie Profilés Aluminium -TPR,
Siège social : Rue des usines Z.I Sidi Rezig, 2033, Megrine
BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

ACTIFS	Notes	2022	2021	2021
		Du 01/01/2022	Du 01/01/2021	Du
		Au 30/06/2022	Au 30/06/2021	01/01/2021
				Au
				31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		835 487	755 042	833 292
Moins : amortissement		-710 861	-633 786	-671 422
S/Total	B.1	124 626	121 256	161 870
Immobilisations corporelles		65 219 592	60 346 716	63 563 059
Moins : amortissement		-44 457 496	-42 231 241	-43 485 355
S/Total	B.2	20 762 096	18 115 475	20 077 704
Immobilisations financières		28 800 862	20 501 926	25 765 684
Moins : Provisions		-1 476 399	-1 216 584	-1 237 936
S/Total	B.3	27 324 463	19 285 342	24 527 748
Total des actifs immobilisés		48 211 185	37 522 073	44 767 322
Autres actifs non courants				
Total des actifs non courants		48 211 185	37 522 073	44 767 322
ACTIFS COURANTS				
Stocks		110 197 409	52 503 252	61 643 836
Moins : Provisions		0	0	0
S/Total	B.4	110 197 409	52 503 252	61 643 836
Clients et comptes rattachés		88 239 092	81 110 388	88 677 751
Moins : Provisions		-9 538 948	-8 682 523	-9 687 380
S/Total	B.5	78 700 144	72 427 865	78 990 371
Autres actifs courants		22 069 290	2 031 354	7 095 466
Moins : Provisions		-395 347	-395 347	-395 347
S/Total	B.6	21 673 943	1 636 007	6 700 119
Placement et autres actifs financiers	B.7	53 784 039	53 952 960	54 284 039
Liquidités et équivalents de liquidités	B.8	1 848 393	14 978 630	5 985 800
Total des actifs courants		266 203 928	195 498 714	207 604 165
Total des actifs		314 415 113	233 020 787	252 371 487

Tunisie Profilés Aluminium -TPR,
Siège social : Rue des usines Z.I Sidi Rezig, 2033, Megrine
BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2022 Du 01/01/2022 Au 30/06/2022	2021 Du 01/01/2021 Au 30/06/2021	2021 Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves		5 050 319	5 504 463	5 365 463
Autres capitaux propres		-	-	-
Résultats reportés		67 447 659	67 889 650	67 889 650
Réserve à régime spécial		9 248 100	3 998 100	3 998 100
Réserves spéciales de réinvestissement		-	-	-
Prime d'émission		-	360 000	360 000
Autres réserves		5 738	5 738	5 738
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		131 751 816	127 757 951	127 618 951
Résultat de l'exercice		12 796 623	10 501 281	19 448 010
Total capitaux propres avant affectation	B.9	144 548 439	138 259 232	147 066 961
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B.10	29 034 380	36 228 286	33 119 707
Autres passifs non courants		-	-	-
Provision pour risques et charges		1 607 519	1 465 720	1 628 806
Total des passifs non courants		30 641 899	37 694 006	34 748 513
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B.11	24 780 695	20 404 673	23 869 541
Autres passifs courants	B.12	19 063 882	18 505 894	3 669 568
Concours bancaires et autres passifs financiers	B.13	95 380 198	18 156 982	43 016 904
Total des passifs courants		139 224 775	57 067 549	70 556 013
Total des passifs		169 866 674	94 761 555	105 304 526
Total capitaux propres et passifs		314 415 113	233 020 787	252 371 487

Tunisie Profilés Aluminium -TPR,
Siège social : Rue des usines Z.I Sidi Rezig, 2033, Megrine
ETAT DE RESULTATARRETE AU 30 JUIN 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

	Notes	2022 01/01/2022 Au 30/06/2022	2021 01/01/2021 Au 30/06/2021	2021 01/01/2021 Au 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R-1	96 077 333	67 387 433	157 355 291
Autres produits d'exploitation	R-2	1 166 789	2 400 178	4 661 807
Total des produits d'exploitation		97 244 122	69 787 611	162 017 098
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R-3	-3 934 430	-1 512 431	-618 137
Achat de matières et d'approvisionnements consommés	R-4	64 581 638	39 801 115	97 189 733
Autres approvisionnement consommés	R-5	11 614 987	9 863 065	20 470 044
Charges de personnel	R-6	4 565 030	4 158 360	8 942 809
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-7	1 386 212	1 177 660	3 658 705
Autres charges d'exploitation	R-8	3 896 634	3 609 638	8 942 903
Total des charges d'exploitation		82 110 071	57 097 407	138 586 057
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 134 051	12 690 204	23 431 041
Charges financières nettes	R-9	4 969 972	3 329 562	6 740 878
Produits des placements	R-10	4 433 708	3 211 436	5 412 185
Autres gains ordinaires	R-11	162 555	1 436	22 746
Autres pertes ordinaires	R-12	53 089	561 860	386 367
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		14 707 253	12 011 654	21 738 727
Impôt sur les bénéfices		1 910 630	1 510 373	2 290 717
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		12 796 623	10 501 281	19 448 010
Eléments extraordinaires		-	-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		12 796 623	10 501 281	19 448 010

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

ARRETE AU 30 JUIN 2022

(Exprimé en dinar tunisien)

	Notes	2022 01/01/2022 Au 30/06/2022	2021 01/01/2021 Au 30/06/2021	2021 01/01/2021 Au 31/12/2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
Résultat net		12 796 623	10 501 281	19 448 010
<i>Ajustements pour :</i>				
Dotation aux amortissements et aux provisions		1 386 211	1 177 661	3 658 705
		-48 553		-17 206
Variation des stocks	F-1	573	-8 065 727	311
				-17 589
Variation des créances	F-2	438 659	-10 022 003	366
		-14 973		
Variation des autres actifs	F-3	824	2 222 795	-2 841 317
Variation des fournisseurs et autres dettes	F-4	16 305 468	24 551 416	12 572 797
Plus ou moins-value de cession		-158 813	-511 083	0
Prélèvement sur fond social		-315 144	-204 837	-343 837
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		-33 074 393	19 649 503	-2 301 319
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corp et incop	F-5	-1 982 570	-780 223	-4 074 816
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corp et incop		176 768	0	0
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	F-6	-3 431 820	-585 725	-6 366 836
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		396 642	470 120	987 474
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		-4 840 980	-895 828	-9 454 178
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
Dividendes et autres distributions		-15 000 000	-15 000 000	-15 000 000
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
Encaissement provenant des emprunts		87 528 754	26 890 560	86 458 719
		-42 105		-69 411
Remboursement d'emprunts	F-7	308	-31 700 161	253
Encaissements provenant des placements	F-8	210450000	61922448	172591369
Décaissements provenant des placements		-209 950 000	-54 900 000	-165 900 000
<i>Flux de trésorerie provenant de activités de financement</i>		30 923 446	-12 787 153	8 738 835
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVAELNT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F-9	5 985 395	9 002 056	9 002 056
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F-10	-1 006 533	14 968 579	5 985 395

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2022

I. PRESENTATION DE L'ENTREPRISE

Tunisie Profilés Aluminium « TPR » est une société anonyme, admise à la côte du marché principal de la bourse des valeurs mobilières de Tunis, au capital de 50 000 000 DT, divisé en 50 000 000 Actions d'une valeur nominale de 1 DT chacune.

Tunisie Profilés Aluminium « TPR » a pour objet la transformation, la fabrication, le commerce, l'import et l'export de tout genre d'articles en profilés d'aluminium ou autres produits. Outre le marché local, ses produits sont aussi largement écoulés sur le marché Européen, Nord-Africain et en Afrique de l'ouest.

II. REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers intermédiaires relatifs à la période close le 30 juin 2022, sont établis conformément aux normes comptables Tunisiennes telles que définies par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le décret n°96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III. NOTES SUR LES BASES DE MESURE ET LES PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers intermédiaires ont été préparés par référence aux hypothèses sous-jacentes et conventions comptables de base et notamment :

- Hypothèse de la continuité de l'exploitation ;
- Hypothèse de la comptabilité d'engagements ;
- Convention de l'entité ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de la périodicité ;
- Convention du coût historique ;
- Convention de réalisation du revenu ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'objectivité ;
- Convention de permanence des méthodes ;
- Convention de l'information complète ;
- Convention de prudence ;
- Convention de l'importance relative ;
- Convention de la prééminence du fond sur la forme ;

Aucune dérogation n'a été apportée aux méthodes comptables sus mentionnées.

IV. UNITE MONETAIRE

Les comptes de la Société TPR S.A. sont libellés en Dinar Tunisien.

Les principes comptables les plus significatifs retenus pour la présentation des états financiers résumés sont les suivants :

- **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations de la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en hors taxes récupérables. Les immobilisations acquises en devises étrangères sont converties au cours en vigueur le jour de l'opération. Les taux d'amortissements utilisés se détaillent comme suit :

Désignation	Taux
Construction usines et dépôts	5%
Construction locaux administratifs	2%
Matériel Industriel	10%
Matériel de transport	20%
Matériel informatique	15%
Concessions de marques brevets et licences	20%
Logiciels	33%

- **Placements**

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

Les placements à long terme, détenus dans l'intention de les conserver durablement notamment pour exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, ou une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue échéance ou pour protéger, ou promouvoir des relations commerciales, sont présentés dans la rubrique « *immobilisations financières* ». Les placements à court terme, dont la société n'a pas l'intention de conserver pendant plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance, sont présentés dans la rubrique « *Placements et autres actifs financiers* ».

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

Les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont

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

▪ **Stocks**

Les stocks sont valorisés comme suit :

- Les billets importées sont valorisées sur la base d'un coût d'achat moyen pondéré annuel. Le coût achat comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par l'entreprise, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts directement liés à l'acquisition.
- Les billets achetées localement sont valorisées au coût d'achat moyen pondéré annuel. Le coût achat comprend le prix d'achat, ainsi que les autres coûts directement liés à l'acquisition.
- Le déchet de source interne généré par les différentes unités de production (essentiellement des profilés) est valorisé à sa valeur de réalisation nette qui est le coût d'achat des déchets externes sur le marché. La valeur de ce déchet est déduite du coût de production du produit finis.
- Le coût de production des produits finis comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production, et une juste part des coûts directs et indirects de production pouvant être raisonnablement rattachée à la production. Les coûts directs et indirects de production comprennent les coûts de main-d'œuvre directe, de main-d'œuvre indirecte, des amortissements et d'entretien des bâtiments et équipements industriels et les frais de gestion et d'administration de la production.

▪ **Clients et comptes rattachés**

Les créances de la société libellées en monnaies étrangères sont comptabilisées en dinar tunisien en utilisant le cours du jour à la date de l'opération.

Au 30 juin 2022, les créances de la société, libellées en monnaie étrangère, sont évaluées en utilisant le cours de change en vigueur à cette date.

Les différences de change, résultant de cette actualisation, qu'elles constituent une perte ou un gain, sont imputées au résultat de l'exercice au cours duquel elles sont survenues.

▪ **Capitaux propres**

La rubrique des capitaux propres comporte le capital social, les réserves, les résultats reportés, les réserves à régime spécial, la prime d'émission, la part de la subvention d'investissement non incorporée au résultat ainsi que le résultat de l'exercice.

▪ **Fournisseurs et comptes rattachés**

Les dettes libellées en monnaie étrangère sont converties en utilisant le cours du jour à la date de l'opération.

Au 30 juin 2022, les dettes libellées en monnaie étrangère sont actualisées au cours de change en vigueur à cette date.

Les différences de change qui résultent de cette actualisation sont portées en résultat de l'exercice au cours duquel elles sont survenues.

▪ **Opérations en monnaies étrangères**

- Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de change de fin de période. Les pertes et gains de change résultant de cette conversion sont enregistrés au compte de résultat.
- Les éléments non monétaires comptabilisés au coût historique exprimés en monnaies étrangères restent évalués au taux de change en vigueur à la date de l'opération.

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Logiciels	644 900	564 455	642 705
Marques, brevets, licences	10 587	10 587	10 587
Fonds de commerce	180 000	180 000	180 000
Sous total	835 487	755 042	833 292
Amortissements des immobilisations incorporelles	-710 861	-633 786	-671 422
Total	124 626	121 256	161 870

B.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignations	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Terrains	1 500 038	1 500 038	1 500 038
Constructions	8 029 968	7 819 407	8 029 968
AAI Constructions	1 312 247	1 312 247	1 312 247
Matériels et outillages industriels	40 231 578	37 728 452	38 673 220
AAI Matériels et outillages industriels	463 233	463 233	463 233
Matériels de transport	3 119 568	2 627 675	2 920 849
Matériels engins de levage	1 184 447	1 109 447	1 184 447
AAI divers	2 183 509	1 888 895	2 124 161
Matériels de bureau	547 230	508 311	530 757
Matériels informatiques	1 940 574	1 891 555	1 914 997
Magasin vertical	1 253 491	1 253 491	1 253 491
Immobilisations corporelles encours	3 453 709	2 243 965	3 655 651
Sous total	65 219 592	60 346 716	63 563 059
Amortissements des immobilisations corporelles	-44 457 496	-42 231 241	-43 485 355
Total	20 762 096	18 115 475	20 077 704

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations :

- Les valeurs d'origine ;
- Les mouvements de l'exercice ;
- Les amortissements pratiqués ;
- Les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2022

DESIGNATION	VALEUR D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N.
	AU 31/12/2021	Acquisitions	Cessions/Régul	AU 30/06/2022	ANTERIEUR	DOTATION	REGUL	CUMUL	AU 30/06/2022
IMMOBILISATIONS INCOPORELLES									
Logiciels	642 705	2 195	-	644 900	499 335	34 939	-	534 274	110 626
Marques, brevets, licences	10 587	-		10 587	10 587	-	-	10 587	-
Fonds de commerce	180 000	-		180 000	161 500	4 500		166 000	14 000
Sous Total	833 292	2 195	-	835 487	671 422	39 439	-	710 861	124 626
IMMOBILISATIONS COPORELLES									
Terrains	1 500 038	-	-	1 500 038	-	-	-	-	1 500 038
Constructions	8 029 968	-	-	8 029 968	3 774 489	119 100	-	3 893 589	4 136 379
AAI Constructions	1 312 247	-	-	1 312 247	-	-	-	-	1 312 247
Matériels et outillages industriels	38 673 220	1 558 358	-	40 231 578	31 485 699	823 392	-	32 309 091	7 922 487
AAI Matériels et outillages industriels	463 233	0	-	463 233	-	-	-	-	463 233
Matériels de transport	2 920 849	522 561	-323 842	3 119 568	2 299 872	126 917	-305 887	2 120 902	998 666
Matériels engins de levage	1 184 447	0	-	1 184 447	1 109 346	15 100	-	1 124 446	60 001
AAI divers	2 124 161	59 348	-	2 183 509	1 921 399	100 917	-	2 022 316	161 193
Matériels de bureau	530 757	16 473	-	547 230	473 824	5 840	-	479 664	67 566
Matériels informatiques	1 914 997	25 577	-	1 940 574	1 634 142	52 235	-	1 686 377	254 197
Magasin vertical	1 253 491	0	-	1 253 491	786 584	34 527	-	821 111	432 380
Immobilisations corporelles encours	3 655 651	-201 942	-	3 453 709	-	-	-	-	3 453 709
Sous Total	63 563 059	1 980 375	-323 842	65 219 592	43 485 355	1 278 028	-305 887	44 457 496	20 762 096
Total	64 396 351	1 982 570	-323 842	66 055 079	44 156 777	1 317 467	-305 887	45 168 357	20 886 722

B.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Titres de participation	34 931 240	19 931 240	34 931 240
Prêts aux personnel	362 698	454 562	455 620
Dépôts et cautionnements	256 924	116 124	128 824
Versements restants à effectuer	-6 750 000	0	-9 750 000
Sous total	28 800 862	20 501 926	25 765 684
Provisions sur titres	-1 476 399	-1 216 584	-1 237 936
Total	27 324 463	19 285 342	24 527 748

Les titres de participation se détaillent au 30 juin 2021 comme suit

Désignation	% de détention	Nombre d'action au 30/06/2022	Valeur Brute au 30/06/2022	Provision cumulée au 31/12/2021	Provisions constituées pendant la période	Reprise provision pendant la période	sur la Provision cumulée au 30/06/2022	Solde Net
ALUCOLOR	99.990%	9 999	999 900	-			-	999 900
ALUFOND	99.833%	29 950	2 995 000	-			-	2 995 000
ATTIJARI BANK (BS)		454	5 595	-			-	5 595
BNS		1 000	10 000	-			-	10 000
CAP TPR AFRIQUE	55.000%	1 650	741 880	-	238 463		238 463	503 417
CFI SICAR	49.500%	9 900	990 000	284 621			284 621	705 379
GIC		377	37 700	37 700			37 700	-
ITAL SYSTÈME	50.000%	500	50 000	-			-	50 000
LAVAAL INTERNATIONAL	75.000%	450	872 235	872 235			872 235	-
LLOYD		200	550	550			550	-
METECNAL	50.000%	10 000	2 295 000	-			-	2 295 000
PROFAL MAGHREB	99.700%	36 000	7 315 751	-			-	7 315 751
S.M.U	1.000%	750	75 000	-			-	75 000
STB		603	16 429	13 830			13 830	2 599
TECI		80	4 000	4 000			4 000	-
TPR TRADE	99.800%	4 990	499 000	-			-	499 000
TUNISIE AFRIQUE EXPORT	5.000%	250	25 000	25 000			25 000	-
TPR GLASS	53.842%	69 994	6 999 400	-			-	6 999 400
TPR ANODAL	52.375%	54 994	5 499 400	-			-	5 499 400
TPR COLOR	52.375%	54 994	5 499 400	-			-	5 499 400
Total		287 135	34 931 240	1 237 936	238 463		- 1 476 399	33 454 841

B.4 STOCKS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Matières premières et consommables	77 738 735	23 313 799	34 752 665
Produits finis	10 035 009	7 233 823	5 685 554
Produits encours	1 909 389	1 670 438	2 324 415
Stocks filières	5 626 000	6 118 000	5 018 999
Stocks en transit	14 888 276	14 167 192	13 862 203
Total	110 197 409	52 503 252	61 643 836

B.5 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Clients étrangers	24 821 013	20 177 846	24 032 843
Clients locaux	37 793 716	35 784 801	35 133 722
Clients locaux effets à recevoir	3 556 039	6 103 441	4 047 525
Chèques remis à l'encaissement	12 569 119	10 401 519	15 816 024
Clients douteux étrangers	7 372 554	6 567 719	7 476 375
Clients douteux locaux	231 896	159 646	255 846
Clients contentieux étrangers	894 523	894 523	894 523
Clients contentieux locaux	1 000 232	1 020 893	1 020 893
Sous total	88 239 092	81 110 388	88 677 751
Provisions pour dépréciation des comptes clients	-9 538 948	-8 682 523	-9 687 380
Total	78 700 144	72 427 865	78 990 371

Les provisions sur créances clients se détaillant comme suit :

Désignation	Solde Brut 30/06/2022	Provisions 30/06/2022	Solde Net 30/06/2022
Clients étrangers	24 821 013	0	24 821 013
Clients locaux	37 793 716	0	37 793 716
Clients locaux effets à recevoir	3 556 039	-39 743	3 516 296
Chèques remis à l'encaissement	12 569 119	0	12 569 119
Clients douteux étrangers	7 372 554	-7 372 554	0
Clients douteux locaux	231 896	-231 896	0
Clients contentieux étrangers	894 523	-894 523	0
Clients contentieux locaux	1 000 232	-1 000 232	0
Total	88 239 092	-9 538 948	78 700 144

B.6 AUTRES ACTIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Personnel, avances et acompte	197 074	177 368	197 034
Etat et collectivité publiques	15 357 635	776 149	5 743 468
Avances aux fournisseurs	277 189	160 000	277 189
Autres comptes débiteurs divers	30	129	29
Charges constatées d'avance	1 126 458	487 449	486 989
Débiteurs divers -Sociétés du groupe	2 779 646	417 309	377 230
Produits à recevoir	2 331 258	12 950	13 527
Sous total	22 069 290	2 031 354	7 095 466
Provisions pour dépréciation des comptes débiteurs	-395 347	-395 347	-395 347
Total	21 673 943	1 636 007	6 700 119

B.7 PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Billets de trésorerie	48 000 000	50 700 000	50 500 000
Prêt accordé à CFI	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Autres placements courants et créances assimilés	284 039	252 960	284 039
Emprunt national	500 000	0	500 000
Bons de trésor	2 000 000	0	0
Total	53 784 039	53 952 960	54 284 039

B.8 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Banques	1 837 893	14 683 564	5 980 759
Caisse	10 500	12 500	5 041
Blocage provision	0	282 566	0
Total	1 848 393	14 978 630	5 985 800

B.9 CAPITAUX PROPRES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Capital social	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves	5 050 319	5 504 463	5 365 463
Résultats reportés	67 447 659	67 889 650	67 889 650
Réserve à régime spécial	9 248 100	3 998 100	3 998 100
Prime d'émission	0	360 000	360 000
Autres réserves	5 738	5 738	5 738
Sous total	131 751 816	127 757 951	127 618 951
Résultat de l'exercice	12 796 623	10 501 281	19 448 010
Total	144 548 439	138 259 232	147 066 961

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

Désignation	Capital	Réserves	Réserves pour fonds social	Réserves à régime spécial	Autres réserves	Primes d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	TOTAL
Solde au 31/12/2021	50 000 000	5 000 000	365 463	3 998 100	5 738	360 000	67 889 650	19 448 010	147 066 961
Affectation résultat 2020									
<i>Affectation en résultats reportés</i>						-360 000	19 448 010	-19 448	-360 000
<i>Affectation en réserves à régime spécial</i>				5 250 000			-5 250 000		0
<i>Réaffectation réserves à régime spéciale</i>							360 000		360 000
<i>Distribution de dividendes</i>							-15 000		-15 000 000
<i>Prélèvement sur fonds social</i>		-315 144							-315 144
Résultat de l'exercice								12 796 623	12 796 623
Solde au 30/06/2022	50 000 000	4 684 856	365 463	9 248 100	5 738	0	67 447 660	12 796 623	144 548 440

Le résultat par action se détaillé comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Résultat net de la période	12 796 623	10 501 281	19 448 010
Nombre moyen des actions ordinaires	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Résultat par action	0,256	0,210	0,389

B.10 EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Emprunts Attijari à moyen terme	5 922 571	8 411 777	7 194 645
Emprunts UIB à moyen terme	1 064 739	1 597 103	1 330 919
Emprunts Amen Banque à moyen terme	8 810 947	10 000 000	9 611 484
Emprunts BIAT à moyen terme	8 571 429	10 000 000	9 523 810
Emprunts Banque Zitouna à moyen terme	4 664 694	6 219 406	5 458 849
Total	29 034 380	36 228 286	33 119 707

B.11 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Fournisseurs étrangers	14 454 555	13 827 391	14 425 637
Fournisseurs locaux	9 290 768	5 068 255	7 544 412
Fournisseurs effets à payer	1 005 987	1 330 246	1 861 051
Conversion fournisseurs étrangers	-25 662	-50 811	-11 143
Fournisseurs factures non parvenues	55 047	229 592	49 584
Total	24 780 695	20 404 673	23 869 541

B.12 AUTRES PASSIFS COURANTS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Personnel - Rémunération dues	332 540	84 111	416 420
Dividendes à payer	15 056 477	15 048 140	0
Etat, collectivités publiques	333 731	204 971	853 646
Charges à payer	2 136 995	1 407 459	903 030
Produits constatés d'avance	147 299	803 681	163 533
Sécurité sociale	504 479	434 397	667 856
Créditeurs divers -Sociétés du groupe	531 456	391 846	599 023
Autres comptes créditeurs	14 089	131 289	65 809
Personnels charges à payer	6 817	0	251
Total	19 063 882	18 505 894	3 669 568

B.13 CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Emprunts à moins d'un an	92 525 272	18 050 853	43 016 499
Découvert bancaire	2 854 926	10 051	405
Intérêts courus non échus	0	96 078	0
Total	95 380 198	18 156 982	43 016 904

R. NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT**R.1 REVENUS**

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Chiffre d'affaires local	60 085 885	42 956 229	100 268 262
Chiffre d'affaires export	36 423 947	24 431 204	57 087 029
Total	96 509 832	67 387 433	157 355 291

R.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Ventes des déchet Aluminium	726 149	2 392 038	4 645 527
Loyer et autres produits d'exploitation	8 140	8 140	16 280
Total	734 289	2 400 178	4 661 807

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

Désignation	Solde au	Solde au	Solde au
	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Variation des produits finis	-4 349 456	-2 372 649	-824 379
Variation des encours	415 026	860 218	206 242
Total	-3 934 430	-1 512 431	-618 137

R.4 ACHAT DE MATIERES ET D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Achats de matières premières	104 823 903	42 790 816	106 592 794
Achats de marchandises	4 376 877	3 563 596	7 185 113
Variation de stocks de matières premières	-44 619 142	-6 553 297	-16 588 174
Total	64 581 638	39 801 115	97 189 733

R.5 AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Achats stockés autres approvisionnements	9 562 635	7 985 686	16 358 085
Achats non stockés de matières	2 228 800	1 946 056	4 180 636
Rabais, Remises et ristournes obtenus	-176 449	-68 677	-68 677
Total	11 614 986	9 863 065	20 470 044

R.6 CHARGES DE PERSONNEL

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Charges salariales	3 933 597	3 489 765	7 624 300
Charges patronales	615 330	528 005	1 231 670
Cotisations assurance groupe	16 103	43 836	86 839
Autres charges de personnel	0	96 754	0
Total	4 565 030	4 158 360	8 942 809

R.7 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Dotation aux amortissements des immobilisations	1 317 467	1 369 047	2 660 796
Dotation aux provisions des immobilisations financières	238 463	0	0
Dotation aux provisions pour dépréciation des créances clients	19 249	572 987	1 667 772
Dotation aux provisions pour risques et charges	0	0	163 086
Dotation aux provisions des comptes d'actifs	0	0	25 223
Reprise sur provision	-188 967	-764 374	-858 172
Total	1 386 212	1 177 660	3 658 705

R.8 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Locations	221 515	190 936	416 403
Entretien et réparation	146 691	256 849	487 783
Primes d'assurance	112 105	75 825	102 737
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	833 572	711 378	1 670 537
Publicité, publications, relations publiques	192 358	92 034	168 409
Dons et subvention	33 835	61 578	118 483
Mission, Voyages et déplacements	238 240	98 812	295 356
Transport	819 226	883 279	1 903 391
Réceptions	77 526	8 251	35 808
Divers services extérieurs	0	0	7 700
Frais postaux et frais de télécom	35 029	46 200	94 526
Frais bancaires	243 433	109 947	265 407
Jetons de présence	55 000	40 000	80 000
Impôts et taxes	344 610	623 469	1 542 340
Autres charges d'exploitation	543 494	411 080	1 754 023
Total	3 896 634	3 609 638	8 942 903

R.9 CHARGES FINANCIERES NETTES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Intérêts bancaires	3 554 181	2 287 976	4 772 810
Intérêts sur escomptes	1 354 312	1 001 569	1 905 177
Pertes de change	418 476	177 576	481 391
Gains de change	-331 440	-76 665	-345 472
Intérêts sur créances	-25 557	-60 894	-73 028
Total	4 969 972	3 329 562	6 740 878

R.10 PRODUITS DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Dividendes	2 296 637	899 440	915 299
Produits sur valeurs mobilières	1 924 852	2 191 996	4 256 886
Intérêts sur prêts accordé à CFI & CETRAM	212 219	120 000	240 000
Total	4 433 708	3 211 436	5 412 185

R.11 AUTRES GAINS ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Produits divers ordinaires	162 555	1 436	22 746
Total	162 555	1 436	22 746

R.12 AUTRES PERTES ORDINAIRES

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Charges diverses ordinaires	53 089	561 860	386 367
Total	53 089	561 860	386 367

F. NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1 VARIATION DES STOCKS

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Stocks bruts »	61 643 836	110 197 409	-48 553 573

F.2 VARIATION DES CREANCES

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Clients bruts »	88 677 751	88 239 092	438 659

F.3 VARIATION DES AUTRES ACTIFS

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Autres actifs courants bruts »	7 095 466	22 069 290	-14 973 824

F.4 VARIATION DES FOURNISSEURS ET AUTRES PASSIFS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	24 780 695	23 869 541	911 154
Rubrique « Autres passifs courants »	19 063 882	3 669 568	15 394 314
Total	43 844 577	27 539 109	16 305 468

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

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Immobilisations incorporelles »	833 292	835 487	-2 195
Rubrique « Immobilisations corporelles »	63 563 059	65 219 592	-1 656 533
Ajustement lié à la cession d'immobilisations corporelles			-323 842
Total			-1 982 570

F.6 ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Immobilisations financières »	25 765 684	28 800 862	-3 035 178
Ajustement lié à la cession d'immobilisations financières			-396 642
Total	25 765 684	28 800 862	-3 431 820

F.7 REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique "Emprunts"	29 034 380	33 119 707	-4 085 327
Emprunts à moins d'un an	92 525 271	43 016 498	49 508 773
Ajustement lié à l'encaissement provenant des emprunts			-87 528 754
Total	121 559 651	76 136 205	-42 105 308

F.8 ENCAISSEMENTS PROVENANT DES PLACEMENTS

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Placement et autres actifs financiers »	54 284 039	53 784 039	500 000
Ajustement lié aux décaissements relatifs aux placements	0	0	209 950 000
Total			210 450 000

F.9 TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 31/12/2021
Banques	5 980 759
Caisse	5 041
Découverts bancaires	-405
Total	5 985 395

F.10 TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Désignation	Solde au 30/06/2022
Banques	1 837 893
Caisse	10 500
Découverts bancaires	-2 854 926
Total	-1 006 533

PARTIES LIEES

La société a facturé aux sociétés du groupe au titre du premier semestre de l'exercice 2022 des loyers qui se détaillent comme suit :

Société de groupe	Refacturation	Solde au
CETRAM	2 285	2 341 931
INDINVEST	1 072	19 222
SPEIA		12 210
STE MONTFLEURY	1 429	3 367
AGRONORD		100
TUNIS.PARK. SERVICE		140 217
CFI	857	104 818
T.P.R TRADE	2 856	
STE.TUNISIA.		26
TEC SOL		80 244
ISICOM		480
CFI SICAR	1 190	(387 337)
ITAL.SYSTEM		1 549
TUNISIE CAR		9 748
PROCAN		1 041
STE LAAVAL		59 746
METAL GLASS		5 990
STE C A G		230
TPR ANODAL		
TPR GLASS		3 906
TPR COLOR		
TUNICAST		812
Total	9 689	2 398 300

Le solde des billets de trésorerie au 30/06/2022 s'élève à 48 000 000 DT. Ces souscriptions ont été effectuées auprès des sociétés du groupe et qui se détaillent comme suit :

Société	Solde au 30/06/2022
CFI	38 500 000
CFI SICAR	2 000 000
INDINVEST	2 000 000
SPI MONTFLEURY	3 550 000
TPS	1 950 000
Total	48 000 000

La société TPR a réalisé des opérations commerciales avec les autres sociétés du groupe qui se détaillent comme suit conclu des opérations avec les sociétés du groupe détaillées comme suit :

Société	Transaction au 30/06/2022	Solde au 30/06/2022	Nature de l'opération
ALUFOND (fournisseur)	2 995 910	(7 102 729)	Transformation des déchets en aluminium
ALUFOND (client)	812 329	22 689 516	Vente déchets en aluminium
ALUCOLOR	1 043 548	(1 811 790)	Traitement de surface
TPR TRADE	514 676	1 663 413	Achat accessoires
PROFAL MAGHREB SPA	97 314	906 444	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL (client)	648 879	2 083 668	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL SPA (fournisseur)	730 685	1 745 587	Achat accessoires
LLOYD	223 646	(150 109)	Frais d'assurance
COMPTOIR COMMERCIAL ALUMINIUM	4 223 100	716 836	Ventes locales
CCA SFAX	0	5 564 342	Acquisition des outillages industriels et des déchets en aluminium
SPEIA	169 020	129 683	Travaux de sous-traitance
CETRAM	0	(24 990)	Travaux de construction et d'aménagement, Achat matériel de transport et industriel ainsi que des prestations de jardinage
CFI SICAR	1 191	(387 337)	Commissions sur Fonds Gérés
SPI MONTFLEURY	96 361	3 367	Frais de loyer des dépôts
SUPERTOURS	86 925	(36 715)	Achats billet de voyage
METAL GLASS (client)	80 559	80 559	Ventes locales
TPR AFRIQUE	28 318	51 669	Vente à l'export
METCNAL (fournisseur)	549 478	(148 281)	Travaux d'installation et d'aménagement ainsi que l'acquisition des outillages industriels, des fournitures et des pièces de rechanges
METCNAL (client)	175 998	46 262	Vente à l'export
Total	12 477 936	26 019 394	

VII. SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION
SCHÉMA DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION
 (Exprimé en dinars)

Produits	2022	2021	Charges	2022	2021	Soldes	2022	2021
	Au 30/06/2022	Au 31/12/2021		Au 30/06/2022	Au 31/12/2021		Au 30/06/2022	Au 31/12/2021
Revenus et autres produits d'exploitation	97 244 122 162 017 098		Achats consommés ou	76 196 625 117 659 777			101 178 552 162 635 235	
Production stockée	3 934 430	618 137	(Déstockage de producti					
Production immobilisée								
Total	101 178 552 162 635 235		Total	76 196 625 117 659 777		• Production	101 178 552 162 635 235	
Production	101 178 552 162 635 235		Achat consommés	76 196 625 117 659 777		• Marge sur coût matières	24 981 927 44 975 458	
Marge sur coût matière	24 981 927 44 975 458		Autres charges externes	3 552 024 7 400 563			21 429 903 37 574 895	
Quote-Part Subvention							0 0.000	
Total	24 981 927 44 975 458		Total	3 552 024 7 400 563		• Valeur Ajoutée brute	21 429 903 37 574 895	
Valeur Ajoutée Brute	21 429 903 37 574 895		Impôts et taxes	344 610 1 542 340				
			Charges de personnel	4 565 030 8 942 809				
Total	21 429 903 37 574 895		Total	4 909 640 10 485 149		• Excédent brut	16 520 263 27 089 746	
Excédent brut d'exploitation	16 520 263 27 089 746		Autres charges ordinaires	53 089 386 367				
Autres produits ordinaires	162 555 22 746		Charges financières	4 969 972 6 740 878				
Produits des placements	4 433 708 5 412 185		Dotations aux amortissements	1 386 212 3 658 705				
Transfert et reprise de charges			Impôt sur le résultat ordinaire	1 910 630 2 290 717				
Total	21 116 526 32 524 677		Total	8 319 903 13 076 667		• Résultat net de l'exercice	12 796 623 19 448 010	

VIII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société se présentent comme suit :

	Valeur	Tirés	Dirigeants	Entreprises	Associés	Provisions
Engagements donnés :						
a) Garanties personnelles						
- Cautionnement						
- Aval		-				
- Autres Garanties						-
b) Garantie réelle						
- Hypothèque	22 114 500	ATB-AMEN BANK				-
- Nantissement ATB						
- Nantissement BTL		-				
- Nantissement BNA						
c) Effets escomptés non échus	13 488 753	AB-BIAT-BT-UBCI				
d) engagement par signature						
d) Garantie données (Banque)	1 970 000					
d) Garantie données autres que banque						
e) Mobilisations des créances nées sur l'étranger						
f) abandon des créances						
g) Emprunt sous forme de billet de trésorerie						
Total	37 573 253					-
Engagements reçus						
a) Garanties :						
- Cautions	240 300					-
- Aval et acceptation						-
-Autres Garanties (Bons de Trésors) -						
b) Garantie réelle						
- Hypothèque						
- Nantissement						
c) Effets escomptés non échus						
d) Créance à l'exportation mobilisées						
e) abandon des créances						
Total	240 300		-	-	-	-
3 - Engagements réciproques						
-Emprunt obtenu non encore encaissé						
- Crédit consenti non encore versé						
- Opération de portage						
- Crédit documentaire						
- Commande d'immobilisation						
- Contrat avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par 1 convention collective						
Total		-	-	-	-	-

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2022

*Messieurs les actionnaires
de la société Tunisie Profilés Aluminium TPR S.A.,
Rue des usines Z.I Sidi Rezig
2033 Megrine*

Introduction

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 21 juillet 2020, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société **Tunisie Profilés Aluminium « TPR »** portant sur la période allant du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2022

Lesdits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 12 796 623 dinars et un total bilan de 314 415 113 dinars.

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

Etendue de l'examen limité

Nous avons conduit cet examen en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la profession applicables en Tunisie. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais consiste à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires et nous n'exprimons pas, en conséquence, d'opinion d'audit

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société TPR au 30 juin 2022, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis le 19 Août 2022
Les commissaires aux comptes

InFirst Auditors
Mohamed Triki

Yassine BEN GHORBAL