

Société « CEREALIS »

Avis du Commissaire aux comptes

Etats financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021

Cabinet Mohamed TRIKI

Expert comptable

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Adresse : Rue lac Ourmia, Imm Miniar
Les berges du lac - 1053 Tunis

Tél. : +216 70 294 005

Mail : mohamed.triki@infirst.tn

Avis du commissaire aux comptes

Cabinet Mohamed TRIKI

Expert comptable

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Adresse : Rue lac Ourmia, Imm Miniar
Les berges du lac - 1053 Tunis

Tél. : +216 70 294 005

Mail : mohamed.triki@infirst.tn

Mesdames, Messieurs les actionnaires
de la société CEREALIS SA
Immeuble Amir El Bouhaira, Rue du Lac Turkana,
Les Berges du Lac -1053 Tunis

AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021

Introduction

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société CEREALIS portant sur la période allant du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2021.

Lesdits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 1 554 216 dinars et un total bilan de 26 945 165 dinars.

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

Etendue de l'examen limité

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs la situation financière de la société CEREALIS au 30 juin 2021, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour la période arrêtée à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Tunis, le 30 Aout 2021

Le Commissaire aux Comptes

Mohamed TRIKI

محمد التريكي
خبير محاسبي
عنه مازة بوقمصاين
المعرف الجبائي، 1282439 C / A / P / 000

***Etats financiers intermédiaires
arrêtés au 30 juin 2021***

CEREALIS

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

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS

	Notes	2021 Au 30/06/2021	2020 Au 30/06/2020	2020 Au 31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		224 420	221 961	222 991
Moins : amortissement		-219 642	-171 732	-196 431
<i>S/Total</i>	B-1	<u>4 778</u>	<u>50 229</u>	<u>26 560</u>
Immobilisations corporelles		8 541 441	7 811 631	8 208 711
Moins : amortissement		-4 259 825	-3 611 849	-3 922 722
<i>S/Total</i>	B-2	<u>4 281 616</u>	<u>4 199 782</u>	<u>4 285 989</u>
Immobilisations financières		7 179 495	7 190 633	7 162 942
Moins : Provisions		-80 833	-82 033	-80 833
<i>S/Total</i>	B-3	<u>7 098 662</u>	<u>7 108 600</u>	<u>7 082 109</u>
Total des actifs immobilisés		11 385 056	11 358 611	11 394 658
Autres actifs non courants	B-4	334 246	236 323	345 784
Total des actifs non courants		11 719 302	11 594 934	11 740 442
ACTIFS COURANTS				
Stocks		3 223 843	2 452 465	2 379 792
Moins : Provisions		0	-41 899	0
<i>S/Total</i>	B-5	<u>3 223 843</u>	<u>2 410 566</u>	<u>2 379 792</u>
Clients et comptes rattachés		6 912 581	7 575 846	6 250 230
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B-6	<u>6 912 581</u>	<u>7 575 846</u>	<u>6 250 230</u>
Autres actifs courants		976 964	511 332	328 382
Moins : Provisions		0	0	0
	B-7	<u>976 964</u>	<u>511 332</u>	<u>328 382</u>
Placements et autres actifs financiers	B-8	2 096 652	2 076 226	3 078 258
Liquidités et équivalents de liquidités	B-9	2 015 823	532 702	2 174 159
Total des actifs courants		15 225 863	13 106 672	14 210 821
Total des actifs		26 945 165	24 701 606	25 951 263

CEREALIS

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

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2021 Au 30/06/2021	2020 Au 30/06/2020	2020 Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		4 888 889	4 888 889	4 888 889
Réserves légales		488 889	488 889	488 889
Prime d'émission		1 200 001	2 031 112	2 031 112
Autres capitaux propres		3 291 930	3 292 410	3 286 975
Resultats reportés		8 877 471	6 195 164	6 195 164
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		18 747 180	16 896 464	16 891 029
Résultat de l'exercice		1 554 216	1 251 356	2 682 307
Total capitaux propres avant affectation	B-10	20 301 396	18 147 820	19 573 336
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B-11	415 607	514 207	590 386
Provision		0	0	0
Total des passifs non courants		415 607	514 207	590 386
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B-12	1 983 865	1 057 150	1 742 488
Autres passifs courants	B-13	942 010	885 904	949 643
Autres passifs financiers	B-14	2 889 100	3 235 515	3 040 254
Concours bancaires	B-15	413 187	861 010	55 156
Total des passifs courants		6 228 162	6 039 579	5 787 541
Total des passifs		6 643 769	6 553 786	6 377 927
Total capitaux propres et passifs		26 945 165	24 701 606	25 951 263

CEREALIS

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

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2021 Au 30/06/2021	2020 Au 30/06/2020	2020 Au 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R-1	9 204 474	7 474 311	17 425 801
Autres produits d'exploitation		7 512	5 435	10 869
Total des produits d'exploitation		9 211 986	7 479 746	17 436 670
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		-67 703	-256 957	-224 061
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R-2	5 215 326	4 445 969	10 337 514
Charges de personnel	R-3	810 528	696 189	1 556 341
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-4	461 354	436 418	853 912
Autres charges d'exploitation	R-5	1 037 095	570 708	1 300 820
Total des charges d'exploitation		7 456 600	5 892 327	13 824 526
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 755 386	1 587 419	3 612 144
Charges financières nettes	R-6	220 996	235 042	458 560
Produits des placements	R-7	276 402	246 704	367 395
Autres gains ordinaires		14 106	8 406	13 210
Autres pertes ordinaires		4 437	3 031	17 359
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		1 820 461	1 604 456	3 516 830
Impôt sur les bénéfices	R-8	266 245	353 100	834 523
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		1 554 216	1 251 356	2 682 307
Eléments extraordinaires		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		1 554 216	1 251 356	2 682 307
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		1 554 216	1 251 356	2 682 307

CEREALIS

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

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2021	2020	2020
		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		1 554 216	1 251 356	2 682 307
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux provisions		461 354	436 418	853 911
. Variation des stocks	F-1	-844 051	-547 569	-474 896
. Variation des créances	F-2	-662 351	-397 761	927 855
. Variation des autres actifs	F-3	-648 582	1 459 793	1 642 743
. Variation des fournisseurs	F-4	241 377	44 377	729 715
. Variation des autres passifs	F-5	-7 633	77 343	141 082
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F-6	981 606	36 471	-965 561
. Q.P. subvention d'investissements		-7 512	-5 434	-10 869
. Plus-Values sur cession des immobilisation		0		-2 500
. Modifications comptables				
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		1 068 424	2 354 994	5 523 787
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F-7	-334 159	-1 347 053	-1 765 196
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	2 500
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F-8	-16 553	-14 669	13 022
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition des autres actifs non courants	F-9	-89 502	-37 185	-251 633
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-440 214	-1 398 907	-2 001 307
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions	F-10	-831 111	-782 222	-782 222
- Encaissement subvention d'investissement		12 467	0	0
- Encaissement provenant des emprunts		0	0	0
- Remboursement d'emprunts	F-11	-169 233	-168 169	-90 851
- Variation provenant des crédits de gestion	F-12	-156 700	13 600	-182 800
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-1 144 577	-936 791	-1 055 873
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		-516 367	19 296	2 466 607
Trésorerie au début de l'exercice	F-13	2 119 003	-347 604	-347 604
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F-14	1 602 636	-328 308	2 119 003

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

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

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

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers intermédiaires de la société CEREALIS ont été arrêtés au 30 juin 2021 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

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

IV. LES BASES DE MESURE

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

2. Placements

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

Les placements à long terme, détenus dans l'intention de les conserver durablement notamment pour exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, ou une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue échéance ou pour protéger, ou

promouvoir des relations commerciales, sont présentés dans la rubrique « immobilisations financières ».

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

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

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

3. Charges reportées

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

4. Stocks

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

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

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

V. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société CEREALIS n'a pas enregistré entre la date d'arrêté de la situation au 30 juin 2021 et la date de publication des états financiers intermédiaires, des événements qui entraîneront des modifications importantes de l'actif ou de passif et qui auront, ou risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futures de l'entreprise.

VI. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Logiciels	196 840	196 840	196 840
Marques et brevets	27 580	25 121	26 151
Sous Total	224 420	221 961	222 991
Amortissement	-219 642	-171 732	-196 431
Total	4 778	50 229	26 560

B.2. Immobilisations corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Terrains	276 693	276 693	276 693
Constructions	1 251 030	1 251 030	1 251 030
Matériel et outillage	4 201 582	3 638 212	3 942 900
Matériel de transport	712 602	732 635	712 602
Agencement, Aménagement & Installation	425 837	410 716	410 716
Equipement de bureau	110 692	104 605	107 667
Matériel informatique	437 836	370 443	383 187
Autres immob corporelles	15 838	9 343	14 585
Constructions en cours	1 109 332	1 017 954	1 109 332
Sous Total	8 541 442	7 811 631	8 208 712
Amortissements	-4 259 826	-3 611 849	-3 922 723
Total	4 281 616	4 199 782	4 285 989

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

CEREALIS

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2021

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N. Au 30/06/2021
	Au 31/12/2020	Acquisitions et/ou Reclassements	Cessions et/ou Reclassements	Au 30/06/2021	Cumulés au 31/12/2020	Dotations	Régularisation et/ou Cession	Cumulés au 30/06/2021	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Logiciels informatiques	196 840	0	0	196 840	173 947	21 659	0	195 606	1 234
Marques et brevets	26 151	1 429	0	27 580	22 484	1 552	0	24 036	3 544
S/ TOTAL	222 991	1 429	0	224 420	196 431	23 211	0	219 642	4 778
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrains	276 693	0	0	276 693	0	0	0	0	276 693
Constructions	1 251 030	0	0	1 251 030	561 923	29 400	0	591 323	659 707
Matériel et outillage	3 942 900	258 681	0	4 201 581	2 255 149	221 496	0	2 476 645	1 724 936
Matériel de transport	712 602	0	0	712 602	550 045	37 237	0	587 282	125 320
Agencement, Aménagement & Installation	410 715	15 123	0	425 838	297 562	15 345	0	312 907	112 931
Equipement de bureau	107 667	3 025	0	110 692	83 869	3 353	0	87 222	23 470
Matériel informatique	383 187	54 649	0	437 836	170 771	28 772	0	199 543	238 293
Autres immob corporelles	14 585	1 252	0	15 837	3 403	1 500	0	4 903	10 934
Constructions en cours	1 109 332	0	0	1 109 332	0	0	0	0	1 109 332
S/TOTAL	8 208 711	332 730	0	8 541 441	3 922 722	337 103	0	4 259 825	4 281 616
TOTAL GENERAL	8 431 702	334 159	0	8 765 861	4 119 153	360 314	0	4 479 467	4 286 394

B.3. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Titres de participation	7 060 425	7 060 425	7 060 425
Dépôts et cautionnements/loyers	12 400	13 600	12 400
Dépôts et cautionnements/imports	106 670	116 608	90 117
Sous Total	7 179 495	7 190 633	7 162 942
Provisions sur dépôts et cautionnements/imports	-80 833	-82 033	-80 833
Total	7 098 662	7 108 600	7 082 109

Les titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2020	Acquisitions / Cession	Solde au 30/06/2021	Nombre de titres	% détention
BOLERIO	5 202 945	0	5 202 945	47 785	90,5%
INTERDISTRIBUTION	1 856 280	0	1 856 280	2 495	99,8%
MASTER FOOD	200	0	200	-	-
INTER AGRO	1 000	0	1 000	-	-
Total	7 060 425	0	7 060 425		

B.4. Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Charge à répartir	334 246	236 323	345 784
Total	334 246	236 323	345 784

B.5. Stocks

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Stocks de matières premières	1 534 132	1 277 622	1 226 666
Stocks d'emballages	1 203 858	723 800	734 977
Stocks de produits finis et en cours	485 853	451 043	418 149
Sous Total	3 223 843	2 452 465	2 379 792
Provisions sur stocks	0	-41 899	0
Total	3 223 843	2 410 566	2 379 792

B.6. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Clients ordinaires	6 912 581	7 575 846	6 250 230
Total	6 912 581	7 575 846	6 250 230

B.7. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Personnel, prêts et avances	7 700	7 040	8 270
Avances fournisseurs	412 976	0	111 777
Etat, retenues à la source, opérée	204 619	242 260	166 851
Etat, crédit TVA	113 710	25 419	0
Etat, crédit TFP	511	986	0
Produits à recevoir	154 107	170 484	1 924
Comptes d'attentes	6 000	0	0
Débiteurs divers	6 756	6 679	6 025
Charges constatées d'avance	70 585	58 464	33 535
Total	976 964	511 332	328 382

B.8. Placements et actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Titres BVMT & SICAV	57 666	49 912	56 299
Placement à terme	2 000 000	2 000 000	3 000 000
Intérêts courus sur placement	14 012	4 117	1 980
Intérêts constatés d'avance sur crédits	24 974	22 197	19 979
Total	2 096 652	2 076 226	3 078 258

B.9. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Chèques à encaisser	225 959	0	26 810
Banques TND	1 702 170	434 821	2 082 981
Intermédiaire en bourse	94	89	94
Caisses	87 600	97 792	64 274
Total	2 015 823	532 702	2 174 159

B.10. Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Capital social	4 888 889	4 888 889	4 888 889
Réserves légales	488 889	488 889	488 889
Primes d'émission	1 200 001	2 031 112	2 031 112
Réserves pour réinvestissement	3 240 000	3 240 000	3 240 000
Résultats reportés	8 877 471	6 195 164	6 195 164
QP subvention d'investissement inscrite dans les capitaux propres	51 930	52 410	46 975
Sous total	18 747 180	16 896 464	16 891 029
Résultat de la période	1 554 216	1 251 356	2 682 307
Total	20 301 396	18 147 820	19 573 336

Le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Résultat net de la période	1 554 216	1 251 356	2 682 307
Nombre moyen d'actions ordinaires	4 888 889	4 888 889	4 888 889
Résultat par action	0,318 TND	0,256 TND	0,549 TND

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

TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Désignations	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Solde initial 2021	4 888 889	488 889	2 031 112	3 286 975	6 195 164	2 682 307	19 573 336
Affectation résultat 2020					2 682 307	-2 682 307	0
<i>Dividendes</i>			-831 111				-831 111
<i>QP subvention</i>				4 955			4 955
Résultat au 30/06/2021						1 554 216	1 554 216
Solde final 30/06/2021	4 888 889	488 889	1 200 001	3 291 930	8 877 471	1 554 216	20 301 396

B.11. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Emprunts bancaires	381 650	456 578	544 136
Emprunts Leasing	33 957	57 629	46 250
Total	415 607	514 207	590 386

B.12. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Fournisseurs d'exploitation locaux	844 547	217 132	689 507
Fournisseurs d'exploitation étrangers	543 023	380 804	624 414
Fournisseurs d'exploitation effet à payer	596 295	445 214	428 567
Fournisseurs factures non parvenues	0	14 000	0
Total	1 983 865	1 057 150	1 742 488

B.13. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Personnel, rémunérations due	134 164	64 864	79 400
Clients avances et acomptes	16 514	0	0
Etat, impôts et taxes	117 828	234 148	148 073
Etat, TVA à payer	0	0	23 567
Créditeurs divers	24 000	24 000	24 139
Actionnaires, dividendes à payer	350 010	349 083	350 000

Produits constatés d'avance	3 503	0	12 320
CNSS	60 116	54 288	59 045
Charges à payer	235 875	159 523	253 099
Total	942 010	885 904	949 643

B.14. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Emprunt courant liés au cycle d'exploitation	2 544 500	2 897 600	2 701 200
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	320 929	316 885	316 886
Échéances à moins d'un an sur emprunts Leasing	23 671	21 030	22 168
Total	2 889 100	3 235 515	3 040 254

B.15. Concours bancaires

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Chèques à payer	59 776	203 535	55 156
Découverts bancaires	353 411	657 475	0
Total	413 187	861 010	55 156

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Revenus

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Chiffre d'affaires - local	9 111 057	7 393 666	17 254 358
Chiffre d'affaires - export	93 417	80 645	171 443
Total	9 204 474	7 474 311	17 425 801

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

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Achat matières premières	4 196 650	3 449 302	7 834 354
Achat fournitures et consommables	1 782 864	1 282 179	2 725 426
Variation stocks matières	-776 348	-290 613	-250 834
Achats d'études et de prestations de services	11 969	5 033	10 357
Achats de matériel, équipements et travaux	191	92	18 235
RRR Obtenus	0	-24	-24
Total	5 215 326	4 445 969	10 337 514

R.3. Charges de personnel

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Salaires	722 713	616 878	1 389 018
Charges sociales	87 815	79 311	167 323
Total	810 528	696 189	1 556 341

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Dotations aux amortissements des immobilisations	360 314	315 559	671 164
Dotations aux résorptions des charges à répartir	101 040	78 960	182 748
Dotations aux provisions	0	41 899	0
Total	461 354	436 418	853 912

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Sous-traitance générale	139 504	93 000	186 000
Charges de location	64 053	49 585	92 688
Entretien et réparation	72 534	36 470	97 606
Primes d'assurances	27 952	18 334	36 643
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	115 802	119 461	187 753
Publicité, publication et relation publique	408 424	69 739	346 385
Déplacements, missions, réceptions	18 235	16 371	49 736
Frais de transport	10 987	9 600	24 554
Frais de télécommunication	41 350	40 720	79 400
Services bancaires et assimilés	34 962	30 801	59 400
Autres services extérieurs	1 114	0	0
Jetons de présence	61 250	52 500	52 500
Impôts et Taxes	40 928	34 127	88 155
Total	1 037 095	570 708	1 300 820

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Charges d'intérêts	191 717	236 351	451 561
Gains de changes	2 768	-26 680	-36 082
Pertes de changes	26 511	25 371	43 081
Total	220 996	235 042	458 560

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Dividendes	153 550	152 184	158 600
Intérêts de placements	122 852	105 157	219 432
Moins-value de cession de titres	0	-10 637	-10 637
Total	276 402	246 704	367 395

R.8. Impôt sur les bénéfices

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Impôts sur les sociétés	230 288	339 266	759 768
Contribution de solidarité sociale	15 553	13 835	30 753
Retenues à la Source Libératoire	20 405	0	44 002
Total	266 246	353 100	834 523

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1.Variation des stocks

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Stocks »	2 379 792	3 223 843	-844 051

F.2.Variation des créances

Désignations	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Clients »	6 250 230	6 912 581	-662 351

F.3.Variation des autres actifs

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Autres actifs courants »	328 382	976 964	-648 582

F.4.Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	1 983 865	1 742 488	241 377

F.5.Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Autres passifs courants »	942 010	949 643	-7 633

F.6.Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Placement & actifs financiers »	3 078 258	2 096 652	981 606

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

Désignation	30/06/2021
Acquisition - Immobilisations incorporelles	-1 429
Acquisition - Immobilisations corporelles	-332 730
Total	-334 159

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

Désignation	30/06/2021
Variation de la rubrique « Immobilisations financières »	-16 553

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

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Autres actifs non courants »	345 784	334 246	11 538
Dotations aux résorptions des charges à répartir			101 040
Total			-89 502

F.10. Distribution de dividendes

Désignation	30/06/2021
Dividendes distribués	-831 111

F.11. Remboursement des emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Emprunts »	415 607	590 386	-174 779
Variation des échéances à moins d'un an des emprunts	344 600	339 054	5 546
Total			-169 233

F.12. Variation provenant des crédits de gestion

Désignation	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Emprunt courant liés au cycle d'exploitation	2 544 500	2 701 200	-156 700

F.13. Trésorerie début de période

Désignation	31/12/2020
Rubrique « Liquidité et équivalent de liquidités »	2 174 159
Rubrique « Concours bancaires »	-55 156
Total	2 119 003

F.14. Trésorerie à la fin de la période

Désignation	30/06/2021
Rubrique « Liquidité et équivalent de liquidités »	2 015 823
Rubrique « Concours bancaires »	-413 187
Total	1 602 636