

## **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 2021 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes M Mohamed TRIKI (IN FIRST AUDITORS) et M Yassine BEN GHORBAL.

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

**BILAN**

(Exprimé en dinars )

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>Au 30/06/2021</b>	<b>Au 30/06/2020</b>	<b>Au 31/12/2020</b>
<b>Actifs immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles		755 042	683 583	699 991
Moins : amortissement		-633 786	-592 795	-614 503
<b>S/Total</b>	<b>B.1</b>	<b>121 256</b>	<b>90 788</b>	<b>85 488</b>
Immobilisations corporelles		60 346 716	57 155 394	59 621 544
Moins : amortissement		-42 231 241	-39 276 458	-40 881 477
<b>S/Total</b>	<b>B.2</b>	<b>18 115 475</b>	<b>17 878 936</b>	<b>18 740 067</b>
Immobilisations financières		20 501 926	19 071 967	20 386 322
Moins : Provisions		-1 216 584	-1 216 584	-1 216 584
<b>S/Total</b>	<b>B.3</b>	<b>19 285 342</b>	<b>17 855 383</b>	<b>19 169 738</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>37 522 073</b>	<b>35 825 107</b>	<b>37 995 293</b>
Autres actifs non courants		0	0	0
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>37 522 073</b>	<b>35 825 107</b>	<b>37 995 293</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
Stocks		52 503 252	65 532 623	44 437 525
Moins : Provisions		0	0	0
<b>S/Total</b>	<b>B.4</b>	<b>52 503 252</b>	<b>65 532 623</b>	<b>44 437 525</b>
Clients et comptes rattachés		81 110 388	58 960 336	71 088 385
Moins : Provisions		-8 682 523	-7 074 016	-8 221 334
<b>S/Total</b>	<b>B.5</b>	<b>72 427 865</b>	<b>51 886 320</b>	<b>62 867 051</b>
Autres actifs courants		2 031 354	17 562 286	4 254 149
Moins : Provisions		-395 347	-395 347	-395 347
<b>S/Total</b>	<b>B.6</b>	<b>1 636 007</b>	<b>17 166 939</b>	<b>3 858 802</b>
Placement et autres actifs financiers	<b>B.7</b>	53 952 960	32 928 985	60 975 408
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>B.8</b>	14 978 630	12 129 431	9 016 062
<b>Total des actifs courants</b>		<b>195 498 714</b>	<b>179 644 298</b>	<b>181 154 848</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>233 020 787</b>	<b>215 469 404</b>	<b>219 150 141</b>

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

**BILAN**  
(Exprimé en dinars)

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
		<b>Au 30/06/2021</b>	<b>Au 30/06/2020</b>	<b>Au 31/12/2020</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social		50 000 000	50 000 000	50 000 000,000
Réserves		5 504 463	5 709 300	5 709 300
Résultats reportés		67 889 650	46 441 028	46 441 028
Réserve à régime spécial		3 998 100	4 499 900	4 499 900
Prime d'émission		360 000	15 360 000	15 360 000
Autres réserves		5 738	5 738	5 738
<b>Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice</b>		<b>127 757 951</b>	<b>122 015 966</b>	<b>122 015 966</b>
Résultat de l'exercice		10 501 281	6 485 436	20 946 822
<b>Total capitaux propres avant affectation</b>	<b>B.9</b>	<b>138 259 232</b>	<b>128 501 402</b>	<b>142 962 788</b>
<b>PASSIFS</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Emprunts	<b>B.10</b>	36 228 286	4 335 278	34 184 729
Provision pour risques et charges		1 465 720	1 102 021	2 118 295
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>37 694 006</b>	<b>5 437 299</b>	<b>36 303 024</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>B.11</b>	20 404 673	18 663 669	10 853 257
Autres passifs courants	<b>B.12</b>	18 505 894	2 992 254	4 113 055
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>B.13</b>	18 156 982	59 874 780	24 918 017
<b>Total des passifs courants</b>		<b>57 067 549</b>	<b>81 530 703</b>	<b>39 884 329</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>94 761 555</b>	<b>86 968 002</b>	<b>76 187 353</b>
<b>Total capitaux propres et passifs</b>		<b>233 020 787</b>	<b>215 469 404</b>	<b>219 150 141</b>

TPR SA  
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

**ETAT DE RESULTAT**  
(Exprimé en dinars)

	Notes	2021 Du 01/01/2021 Au 30/06/2021	2020 Du 01/01/2020 Au 30/06/2020	2020 Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Revenus	R-1	67 387 433	51 369 481	138 888 552
Autres produits d'exploitation	R-2	2 400 178	4 356 721	8 656 110
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>69 787 611</b>	<b>55 726 202</b>	<b>147 544 662</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R-3	-1 512 431	-564 956	3 525 123
Achat de matière et d'approvisionnements consommés	R-4	39 801 115	34 233 261	86 390 245
Autres approvisionnement consommés	R-5	9 863 065	6 288 773	13 732 176
Charges de personnel	R-6	4 158 360	3 714 939	8 536 425
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-7	1 177 660	1 597 942	5 388 262
Autres charges d'exploitation	R-8	3 609 638	3 821 257	9 034 809
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>57 097 407</b>	<b>49 091 216</b>	<b>126 607 040</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>12 690 204</b>	<b>6 634 986</b>	<b>20 937 622</b>
Charges financières nettes	R-9	3 329 562	2 148 979	3 498 261
Produits des placements	R-10	3 211 436	3 262 945	8 017 201
Autres gains ordinaires	R-11	1 436	407	2 088
Autres pertes ordinaires	R-12	561 860	48 450	379 122
<b>RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</b>		<b>12 011 654</b>	<b>7 700 909</b>	<b>25 079 528</b>
Impôt sur les bénéfices		1 510 373	1 215 473	4 132 706
<b>RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT</b>		<b>10 501 281</b>	<b>6 485 436</b>	<b>20 946 822</b>
Eléments extraordinaires		0	0	0
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>		<b>10 501 281</b>	<b>6 485 436</b>	<b>20 946 822</b>

TPR SA

Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

### ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2021 Du 01/01/2021 Au 30/06/2021	2020 Du 01/01/2020 Au 30/06/2020	2020 Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>				
- Résultat net		10 501 281	6 485 436	20 946 822
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux provisions		1 177 661	1 399 410	5 388 262
. Variation des stocks	F-1	-8 065 727	-7 972 160	13 122 939
. Variation des créances	F-2	-10 022 003	-1 915 562	-14 043 611
. Variation des autres actifs	F-3	2 222 795	-5 510 579	7 797 558
. Variation des fournisseurs	F-4	9 551 416	2 172 653	-6 454 645
. Variation des autres passifs	F-5	14 488 917	-1 973 687	0
. Plus ou moins value de cession		0	0	0
. Q.P. subvention d'investissements		0	0	0
. Prélèvement sur fond social		-204 837	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant de (affectés à ) l'exploitation</b>		<b>19 649 503</b>	<b>-7 278 488</b>	<b>26 757 325</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F-6	-780 223	-577 602	-3 060 160
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		-585 725	-262 509	-3 795 487
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F-7	470 120	2 206 780	4 425 403
- Subventions d'investissement reçues		0	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</b>		<b>-895 827</b>	<b>1 366 669</b>	<b>-2 430 244</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions		-15 000 000	0	0
- Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
- Encaissement provenant des emprunts		26 890 560	47 554 603	120 492 711
- Remboursement d'emprunts	F-8	-31 700 161	-36 006 854	-101 713 685
- Encaissements provenant des placements	F-9	61 922 448	19 528 132	80 478 420
- Décaissements provenant des placements		-54 900 000	-19 503 184	-108 500 092
- Variation effets de mobilisation		0	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</b>		<b>-12 787 153</b>	<b>11 572 499</b>	<b>-9 242 646</b>
<b>INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES</b>				
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>				
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	F-10	9 002 056	-6 082 378	-6 082 378
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	F-11	14 968 579	-421 698	9 002 056

## **NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021**

### **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 2021, 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 se résument comme suit :

- **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 billettes 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 2021, 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 2021, 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 d'exercice. 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.

## V. 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	564 455	492 996	509 404
Marques, brevets, licences	10 587	10 587	10 587
Fonds de commerce	180 000	180 000	180 000
<b>Sous total</b>	<b>755 042</b>	<b>683 583</b>	<b>699 991</b>
Amortissements des immobilisations incorporelles	-633 786	-592 795	-614 503
<b>Total</b>	<b>121 256</b>	<b>90 788</b>	<b>85 488</b>

#### B.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignations	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Terrains	1 500 038	1 500 038	1 500 038
Constructions	7 819 407	7 819 407	7 819 407
AAI Constructions	1 312 247	1 288 947	1 312 247
Matériels et outillages industriels	37 728 452	37 346 739	37 526 720
AAI Matériels et outillages industriels	463 233	463 233	463 233
Matériels de transport	2 627 675	2 428 488	2 500 685
Matériels engins de levage	1 109 447	1 109 447	1 109 447
AAI divers	1 888 895	1 623 538	1 874 803
Matériels de bureau	508 311	507 281	507 872
Matériels informatiques	1 891 555	1 814 787	1 852 622
Magasin vertical	1 253 491	1 253 489	1 253 491
Immobilisations corporelles encours	2 243 965	0	1 900 979
<b>Sous total</b>	<b>60 346 716</b>	<b>57 155 394</b>	<b>59 621 544</b>
Amortissements des immobilisations corporelles	-42 231 241	-39 276 458	-40 881 477
<b>Total</b>	<b>18 115 475</b>	<b>17 878 936</b>	<b>18 740 067</b>

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.

TPR SA  
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUI 2021

DESIGNATION	VALEUR D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N.
	AU 31/12/2020	Acquisitions	Cessions/Régl	AU 30/06/2021	ANTERIEUR	DOTATION	REGUL	CUMUL	AU 30/06/2021
<b>IMMOBILISATIONS INCOPORELLES</b>									
Logiciels	509 404	55 051	0	564 455	460 416	14 783	0	475 199	89 256
Marques, brevets, licences	10 587	0	0	10 587	10 587	0		10 587	0
Fonds de commerce	180 000	0	0	180 000	143 500	4 500		148 000	32 000
<b>Sous Total</b>	<b>699 991</b>	<b>55 051</b>	<b>0</b>	<b>755 042</b>	<b>614 503</b>	<b>19 283</b>	<b>0</b>	<b>633 786</b>	<b>121 256</b>
<b>IMMOBILISATIONS COPORELLES</b>									
Terrains	1 500 038	0	0	1 500 038	0	0	0	0	1 500 038
Constructions	7 819 407	0	0	7 819 407	3 473 504	156 928	0	3 630 432	4 188 975
AAI Constructions	1 312 247	0	0	1 312 247	0	0	0	0	1 312 247
Matériels et outillages industriels	37 526 720	201 732	0	37 728 452	29 842 975	866 211	0	30 709 186	7 019 266
AAI Matériels et outillages industriels	463 233	0	0	463 233	0	0	0	0	463 233
Matériels de transport	2 500 685	126 990	0	2 627 675	2 088 725	99 633	0	2 188 358	439 317
Matériels engins de levage	1 109 447	0	0	1 109 447	1 051 986	27 480	0	1 079 466	29 981
AAI divers	1 874 803	14 092	0	1 888 895	1 736 358	91 681	0	1 828 039	60 856
Matériels de bureau	507 872	439	0	508 311	464 212	5 016	0	469 228	39 083
Matériels informatiques	1 852 622	38 933	0	1 891 555	1 506 188	68 287	0	1 574 475	317 080
Magasin vertical	1 253 491	0	0	1 253 491	717 529	34 528	0	752 057	501 434
Immobilisations corporelles encours	1 900 979	342 986	0	2 243 965	0	0	0	0	2 243 965
<b>Sous Total</b>	<b>59 621 544</b>	<b>725 172</b>	<b>0</b>	<b>60 346 716</b>	<b>40 881 477</b>	<b>1 349 764</b>	<b>0</b>	<b>42 231 241</b>	<b>18 115 475</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 321 535</b>	<b>780 223</b>	<b>0</b>	<b>61 101 758</b>	<b>41 495 980</b>	<b>1 369 047</b>	<b>0</b>	<b>42 865 027</b>	<b>18 236 731</b>

### B.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Titres de participation « TECI »	4 000	4 000	4 000
Titres de participation « GIC »	37 700	37 700	37 700
Titres de participation « BTS »	10 000	10 000	10 000
Titres de participation « STB »	16 429	16 429	16 429
Titres de participation « ATTIJARI BANK »	5 595	5 595	5 595
Titres de participation « TPR TRADE »	499 000	499 000	499 000
Titres de participation « CFI SICAR	990 000	990 000	990 000
Titres de participation « LLOYD »	550	550	550
Titres de participation « S.M.U »	75 000	75 000	75 000
Titres de participation « PROFAL MAGHREB »	7 315 751	7 315 751	7 315 751
Titres de participation « ALUFOND »	2 995 000	2 995 000	2 995 000
Titres de participation « LAVAAL INTERNATIONAL »	872 235	872 235	872 235
Titres de participation « ALUCOLOR »	999 900	999 900	999 900
Titres de participation « METECNAL »	2 295 000	2 295 000	2 295 000
Titres de participation « ITAL SYSTEM »	50 000	50 000	50 000
Titres de participation « TPR ABIDJAN »	741 880	741 880	741 880
Titres de participation « TUNISIE AFRIQUE EXPORT »	25 000	50 000	25 000
Titres de participation « TPR ANODAL »	999 400	0	999 400
Titres de participation « TPR GLASS »	999 400	0	999 400
Titres de participation « TPR COLOR »	999 400	0	999 400
Versement restant à effectuer	0	-25 000	0
<b>Total Titres de participation</b>	<b>19 931 240</b>	<b>16 933 040</b>	<b>19 931 240</b>
Prêts aux personnel	454 562	267 327	334 178
Dépôts et cautionnements	116 124	71 600	120 904
Autres Immobilisations financières (Fonds gérés CFI SICAR)	0	1 800 000	0
<b>Sous total</b>	<b>20 501 926</b>	<b>19 071 967</b>	<b>20 386 322</b>
Provisions sur titres	-1 216 584	-1 216 584	-1 216 584
<b>Total</b>	<b>19 285 342</b>	<b>17 855 383</b>	<b>19 169 738</b>

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

Désignation	% de détention	Nombre d'action au 30/06/2021	Valeur Brute au 30/06/2021	Provision cumulée au 31/12/2020	Provisions constituées pendant la période	Reprise sur provision pendant la période	Provision cumulée au 30/06/2021	Solde Net
ALUCOLOR	99,99%	9 999	999 900	0	0	0	0	999 900
ALUFOND	99,83%	29 950	2 995 000	0	0	0	0	2 995 000
TPR ABIDJAN	55,00%	1 650	741 880	0	0	0	0	741 880
CFI SICAR	49,50%	9 900	990 000	284 621	0	0	284 621	705 379
ITAL SYSTEM	50,00%	500	50 000	0	0	0	0	50 000
LAVAAL INTERNATIONAL	75,00%	450	872 235	872 235	0	0	872 235	0
METECNAL	50,00%	10 000	2 295 000	0	0	0	0	2 295 000
PROFAL MAGHREB	99,70%	36 000	7 315 751	0	0	0	0	7 315 751
TPR TRADE	99,80%	4 990	499 000	0	0	0	0	499 000
TPR GLASS	99,94%	9 994	999 400	0	0	0	0	999 400
TPR ANODAL	99,94%	9 994	999 400	0	0	0	0	999 400
TPR COLOR	99,94%	9 994	999 400	0	0	0	0	999 400
LLOYD		200	550	550	0	0	550	0
GIC		377	37 700	37 700	0	0	37 700	0
BNS		1 000	10 000	0	0	0	0	10 000
ATTIJARI BANK		454	5 595	0	0	0	0	5 595
S.M.U	1,00%	750	75 000	3 871	0	0	3 871	71 129
STB		603	16 429	13 607	0	0	13 607	2 822
TECI		80	4 000	4 000	0	0	4 000	0
TUNISIE AFRIQUE EXPORT	5,00%	250	25 000	0	0	0	0	25 000
<b>Total</b>		<b>137 135</b>	<b>19 931 240</b>	<b>1 216 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 216 584</b>	<b>18 714 656</b>

**B.4 STOCKS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Matières premières et consommables	23 313 799	37 135 184	21 714 995
Produits finis	7 233 823	8 568 033	4 861 174
Produits encours	1 670 438	2 913 877	2 530 658
Stocks filières	6 118 000	5 697 999	5 788 360
Stocks en transit	14 167 192	11 217 530	9 542 338
<b>Total</b>	<b>52 503 252</b>	<b>65 532 623</b>	<b>44 437 525</b>

**B.5 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Clients étrangers	20 177 846	18 548 580	19 223 102
Clients locaux	35 784 801	28 053 374	30 775 556
Clients locaux effets à recevoir	6 103 441	290 891	1 089 293
Chèques remis à l'encaissement	10 401 519	5 033 218	11 818 842
Clients douteux étrangers	6 567 719	4 904 418	6 061 737
Clients douteux locaux	159 646	204 439	204 439
Clients contentieux étrangers	894 523	894 523	894 523
Clients contentieux locaux	1 020 893	1 030 893	1 020 893
<b>Sous total</b>	<b>81 110 388</b>	<b>58 960 336</b>	<b>71 088 385</b>
Provisions pour dépréciation des comptes clients	-8 682 523	-7 074 016	-8 221 334
<b>Total</b>	<b>72 427 865</b>	<b>51 886 320</b>	<b>62 867 051</b>

**B.6 AUTRES ACTIFS COURANTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Personnel, avances et acompte	177 368	280 316	306 941
Etat et collectivité publiques	776 149	4 589 808	2 009 377
Avances aux fournisseurs	160 000	8 859 736	943 642
Autres comptes débiteurs divers	129	119 509	1 585
Charges constatées d'avance	487 449	1 210 004	253 907
Débiteurs divers -Sociétés du groupe	417 309	440 794	439 197
Produits à recevoir	12 950	2 062 119	299 500
<b>Sous total</b>	<b>2 031 354</b>	<b>17 562 286</b>	<b>4 254 149</b>
Provisions pour dépréciation des comptes débiteurs	-395 347	-395 347	-395 347
<b>Total</b>	<b>1 636 007</b>	<b>17 166 939</b>	<b>3 858 802</b>

**B.7 PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Billets de trésorerie	50 700 000	32 700 000	50 700 000
Autres placements courants et créances assimilés	252 960	228 985	275 408
Prêt accordé	3 000 000	0	3 000 000
Bons de trésor	0	0	7 000 000
<b>Total</b>	<b>53 952 960</b>	<b>32 928 985</b>	<b>60 975 408</b>

**B.8 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Banques	14 683 564	12 122 031	9 005 762
Caisse	12 500	7 266	10 300
Blocage provision	282 566	0	0
Intermédiaires en bourses	0	134	0
<b>Total</b>	<b>14 978 630</b>	<b>12 129 431</b>	<b>9 016 062</b>

**B.9 CAPITAUX PROPRES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Capital social	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Réserves	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Réserves pour fonds social	504 463	709 300	709 300
Résultats reportés	67 889 650	46 441 028	46 441 028
Réserve à régime spécial	3 998 100	4 499 900	4 499 900
Prime d'émission	360 000	15 360 000	15 360 000
Autres réserves	5 738	5 738	5 738
<b>Sous total</b>	<b>127 757 951</b>	<b>122 015 966</b>	<b>122 015 966</b>
Résultat de l'exercice	10 501 281	6 485 436	20 946 822
<b>Total</b>	<b>138 259 232</b>	<b>128 501 402</b>	<b>142 962 788</b>

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
<b>Solde au 31/12/2020</b>	50 000 000	5 000 000	709 300	4 499 900	5 738	15 360 000	46 441 028	20 946 822	142 962 788
<b>Affectation résultat 2020</b>									
Affectation en résultats reportés							17 948 622	-20 946 822	-2 998 200
Affectation en réserves à régime spécial				2 998 200					2 998 200
Réaffectation réserves à régime spéciale devenu disponible				-3 500 000			3 500 000		0
Distribution de dividendes						-15 000 000			-15 000 000
Prélèvement sur fonds social				-204 837					-204 837
<b>Résultat de l'exercice</b>								10 501 281	10 501 281
<b>Solde au 30/06/2021</b>	50 000 000	5 000 000	504 463	3 998 100	5 738	360 000	67 889 650	10 501 281	138 259 232

Le résultat par action se détaillé comme suit :

Désignation	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Résultat net de la période	10 501 281	6 485 436	20 946 822
Nombre moyen des actions ordinaires	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Résultat par action	0,210 DT	0,130 DT	0,419 DT

**B.10 EMPRUNTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Emprunts Attijari à moyen terme	8 411 777	2 818 686	9 588 292
Emprunts UIB à moyen terme	1 597 103	1 516 592	1 863 287
Emprunts Amen Banque à moyen terme	10 000 000	0	10 000 000
Emprunts BIAT à moyen terme	10 000 000	0	10 000 000
Emprunts Banque zitouna à moyen terme	6 219 406	0	2 733 150
<b>Total</b>	<b>36 228 286</b>	<b>4 335 278</b>	<b>34 184 729</b>

**B.11 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Fournisseurs étrangers	13 827 391	12 722 272	9 113 437
Fournisseurs locaux	5 068 255	2 876 916	513 584
Fournisseurs effets à payer	1 330 246	3 211 714	1 026 986
Conversion fournisseurs étrangers	-50 811	-147 233	39 250
Fournisseurs factures non parvenus	229 592	0	160 000
<b>Total</b>	<b>20 404 673</b>	<b>18 663 669</b>	<b>10 853 257</b>

**B.12 AUTRES PASSIFS COURANTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Personnel - Rémunération dues	84 111	341 095	92 478
Dividendes à payer	15 048 140	48 140	0
État, collectivités publiques	204 971	203 609	592 077
Clients avances et acomptes	0	694 394	0
Charges à payer	1 407 459	767 582	1 019 177
Produits constatés d'avance	803 681	113 051	1 461 550
Sécurité sociale	434 397	347 844	604 059
Créditeurs divers -Sociétés du groupe	391 846	306 331	279 992
Autres comptes créditeurs	131 289	170 208	57 473
Personnels charges à payer	0	0	6 249
<b>Total</b>	<b>18 505 894</b>	<b>2 992 254</b>	<b>4 113 055</b>

**B.13 CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Emprunts à moins d'un an	18 050 853	47 022 366	24 904 011
Découvert bancaire	10 051	12 551 128	14 006
Intérêts courus non échus	96 078	301 286	0
<b>Total</b>	<b>18 156 982</b>	<b>59 874 780</b>	<b>24 918 017</b>

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

<b>Désignation</b>	<b>Solde au 30/06/2021</b>	<b>Solde au 30/06/2020</b>	<b>Solde au 31/12/2020</b>
Chiffre d'affaires local	42 956 229	35 650 367	100 575 826
Chiffre d'affaires export	24 431 204	15 719 114	38 312 726
<b>Total</b>	<b>67 387 433</b>	<b>51 369 481</b>	<b>138 888 552</b>

**R.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION**

<b>Désignation</b>	<b>Solde au 30/06/2021</b>	<b>Solde au 30/06/2020</b>	<b>Solde au 31/12/2020</b>
Ventes des déchets Aluminium	2 392 038	4 318 986	8 639 830
Loyers et autres produits d'exploitation	8 140	37 735	16 280
<b>Total</b>	<b>2 400 178</b>	<b>4 356 721</b>	<b>8 656 110</b>

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

<b>Désignation</b>	<b>Solde au 30/06/2021</b>	<b>Solde au 30/06/2020</b>	<b>Solde au 31/12/2020</b>
Variation des produits finis	860 218	-76 409	3 218 311
Variation des encours	-2 372 649	-488 547	306 812
<b>Total</b>	<b>-1 512 431</b>	<b>-564 956</b>	<b>3 525 123</b>

**R.4 ACHAT DE MATIERES ET D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES**

<b>Désignation</b>	<b>Solde au 30/06/2021</b>	<b>Solde au 30/06/2020</b>	<b>Solde au 31/12/2020</b>
Achats de matières premières	42 790 816	38 733 322	66 768 693
Achats de marchandises	3 563 596	2 907 143	10 023 736
Variation de stocks de matières premières et encours	-6 553 297	-7 407 204	9 597 816
<b>Total</b>	<b>39 801 115</b>	<b>34 233 261</b>	<b>86 390 245</b>

**R.5 AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES**

<b>Désignation</b>	<b>Solde au 30/06/2021</b>	<b>Solde au 30/06/2020</b>	<b>Solde au 31/12/2020</b>
Achats stockés autres approvisionnements	7 985 686	4 931 743	10 486 847
Achats non stockés de matières	1 946 056	1 471 244	3 359 543
Rabais, Remises et ristournes obtenus	-68 677	-114 214	-114 214
<b>Total</b>	<b>9 863 065</b>	<b>6 288 773</b>	<b>13 732 176</b>

**R.6 CHARGES DE PERSONNEL**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Charges salariales	3 489 765	3 310 035	7 055 909
Charges patronales	528 005	470 472	1 075 377
Cotisations assurance groupe	43 836	53 222	104 661
Autres charges de personnel	96 754	-118 790	300 478
<b>Total</b>	<b>4 158 360</b>	<b>3 714 939</b>	<b>8 536 425</b>

**R.7 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Dotation aux amortissements des immobilisations	1 369 047	1 560 663	3 187 391
Dotation aux provisions pour dépréciation/créances clients	572 987	198 532	1 355 851
Dotation aux provisions pour risques et charges	0	0	1 016 274
Reprise sur provision	-764 374	-161 253	-171 254
<b>Total</b>	<b>1 177 660</b>	<b>1 597 942</b>	<b>5 388 262</b>

**R.8 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Locations	190 936	86 009	410 267
Entretien et réparations	256 849	208 488	567 922
Primes d'assurances	75 825	89 877	171 833
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	711 378	556 829	1 270 371
Publicité, publications, relations publiques	92 034	104 451	129 318
Dons et subvention	61 578	858 310	1 638 409
Mission, Voyages et déplacements	98 812	157 374	298 077
Transport	883 279	607 381	1 529 133
Réceptions	8 251	7 094	40 118
Divers services extérieurs	0	108 146	108 146
Frais postaux et frais de télécom	46 200	30 039	70 922
Frais bancaires	109 947	247 700	728 651
Jetons de présence	40 000	40 000	80 000
Impôts et taxes	623 469	324 586	903 108
Autres charges d'exploitation	411 080	394 973	1 088 534
<b>Total</b>	<b>3 609 638</b>	<b>3 821 257</b>	<b>9 034 809</b>

**R.9 CHARGES FINANCIERES NETTES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Intérêts bancaires	2 287 976	1 697 880	3 233 186
Intérêts sur escomptes	1 001 569	1 369 557	2 779 821
Pertes de change	177 576	66 892	203 411
Gains de change	-76 665	-801 247	-2 526 176
Intérêts sur créances	-60 894	-184 103	-191 981
<b>Total</b>	<b>3 329 562</b>	<b>2 148 979</b>	<b>3 498 261</b>

**R.10 PRODUITS DES PLACEMENTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Dividendes	899 440	1 089 000	2 849 420
Produits sur valeurs mobilières	2 191 996	2 173 945	5 133 781
Intérêts sur prêt accordé	120 000	0	34 000
<b>Total</b>	<b>3 211 436</b>	<b>3 262 945</b>	<b>8 017 201</b>

**R.11 AUTRES GAINS ORDINAIRES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Produits divers ordinaires	1 436	407	2 088
<b>Total</b>	<b>1 436</b>	<b>407</b>	<b>2 088</b>

**R.12 AUTRES PERTES ORDINAIRES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 30/06/2020	Solde au 31/12/2020
Charges diverses ordinaires	561 860	48 450	379 122
<b>Total</b>	<b>561 860</b>	<b>48 450</b>	<b>379 122</b>

**F. NOTES RELATIVES A 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 bruts »	44 437 525	52 503 252	-8 065 727

**F.2 VARIATION DES CREANCES**

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Clients bruts »	71 088 385	81 110 388	-10 022 003

**F.3 VARIATION DES AUTRES ACTIFS**

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Autres actifs courants bruts »	4 254 149	2 031 354	2 222 795

**F.4 VARIATION DES FOURNISSEURS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	20 404 673	10 853 257	9 551 416

**F.5 VARIATIONS DES AUTRES PASSIFS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Autres passifs courants »	18 505 894	4 113 055	14 392 839
Ajustement lié aux intérêts courus non échus			96 078
<b>Total</b>			<b>14 488 917</b>

**F.6 DECAISSEMENT PROVENANT DE L'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 30/06/2021	Variation
Rubrique « Immobilisations incorporelles »	699 991	755 042	-55 051
Rubrique « Immobilisations corporelles »	59 621 544	60 346 716	-725 172
<b>Total</b>			<b>-780 223</b>

**F.7 ENCAISSEMENT PROVENANT DE LA CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Immobilisations financières »	20 501 926	20 386 322	-115 605
Ajustement lié à l'acquisition d'immobilisations financières			585 725
<b>Total</b>	<b>20 501 926</b>	<b>20 386 322</b>	<b>470 120</b>

**F.8 REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique "Emprunts"	36 228 286	34 184 729	2 043 557
Échéances à moins d'un an	18 050 853	24 904 011	-6 853 158
Ajustement lié à l'encaissement provenant des emprunts			-26 890 560
Ajustement lié aux intérêts courus non échus			96 078
<b>Total</b>	<b>54 279 139</b>	<b>59 088 740</b>	<b>-31 700 161</b>

**F.9 ENCAISSEMENTS PROVENANT DES PLACEMENTS**

Désignation	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique "Placements et autres actifs financiers"	53 952 960	60 975 408	7 022 448
Ajustement lié aux décaissements liés aux placements			54 900 000
<b>Total</b>	<b>53 952 960</b>	<b>59 088 740</b>	<b>61 922 448</b>

**F.10 TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE**

Désignation	Solde au 31/12/2020
Banques	9 005 762
Caisse	10 300
Découvert bancaire	-14 006
<b>Total</b>	<b>9 002 056</b>

**F.11 TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Désignation	Solde au 30/06/2021
Banques	9 005 762
Caisse	10 300
Découvert bancaire	-14 006
<b>Total</b>	<b>9 002 056</b>

**VI. PARTIES LIEES**

La société a facturé aux sociétés du groupe au titre du premier semestre de l'exercice 2021 des loyers qui se détaillent comme suit :

Société de groupe	Refacturation des loyers (en TTC)	Solde au 30/06/2021
CETRAM	2 285	14 076
INDINVEST	1 072	16 979
SPEIA		17 292
STE MONTFLEURY	1 429	-283 000
TUNIS.PARK. SERVICE		126 055
CFI	857	-47 123
T.P.R TRADE	2 857	
TEC SOL		80 244
ISICOM		480
CFI SICAR	1 191	-26 442
ITAL.SYSTEM		1 549
TUNISIE CAR		9 748
STE LAAVAL		59 746
METAL GLASS		87 754
STE C A G		230
PROCAN		1 041
TPR ANODAL		527
TPR GLASS		527
TPR COLOR		527
TUNICAST		508
<b>Total</b>	<b>9 690</b>	<b>60 718</b>

Le solde de ces billets de trésorerie, souscrits auprès des sociétés du groupe, s'élève au 30 juin 2021 à 50 700 000 DT détaillé comme suit :

Société	Solde au 30/06/2021
ALUFOND	200 000
CETRAM	3 000 000
CFI	38 000 000
CFI SICAR	2 000 000
INDINVEST	2 000 000
SPI MONTFLEURY	3 550 000
TPS	1 950 000
<b>Total</b>	<b>50 700 000</b>

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 30/06/2021 en TTC	Solde au 30/06/2021	Nature de l'opération
ALUFOND (fournisseur)	3 097 722	-3 646 590	Transformation des déchets en aluminium
ALUFOND (client)	2 846 526	21 024 905	Vente déchets en aluminium
ALUCOLOR	1 251 218	-1 275 193	Traitement de surface
TPR TRADE	48 231	1 800 093	Vente locale
PROFAL MAGHREB SPA	915 042	2 691 808	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL (client)	858 075	1 848 407	Vente à l'export
LAVAAL INTERNATIONAL SPA (fournisseur)	1 112 544	1 213 643	Achat accessoires
LLOYD	238 559	-151 655	Frais d'assurance
SPEIA	184 527	375 203	Travaux de soustraitance
CETRAM	24 990	-24 990	Travaux de construction et d'aménagement, Achat matériel de transport et industriel ainsi que des prestations de jardinage
CFI SICAR	0	-26 442	Solde antérieur
SPI MONTFLEURY	610 472	-283 000	Frais de loyer des dépôts
SUPERTOURS	36 430	-12 839	Achats billet de voyage
METAL GLASS (client)	20 623	25 243	Ventes locales

TPR AFRIQUE	0	75 454	Solde antérieur
METCNAL (fournisseur)	337 066	-19 771	Travaux d'installation et d'aménagement ainsi que l'acquisition des outillages industriels, des fournitures et des pièces de rechanges
METCNAL (client)	133 071	96 798	Vente à l'export
<b>Total</b>	<b>11 715 096</b>	<b>23 711 075</b>	

## VII. SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

TPR SA  
Rue des usines, ZI Sidi Rezig ,2033 , Mégrine

### SCHÉMA DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Au 30/06/2021  
(Exprimé en dinars)

Produits	2021	2020	2020	Charges	2021	2020	2020	Soldes	2021	2020	2020
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
				Achats consommés ou							
Revenus et autres produits d'exploitation	69 787 611	55 726 202	147 544 662	(Déstockage de production)	49 664 180	40 522 034	100 122 421		71 300 042	56 291 158	144 019 539
Production stockée											
Production immobilisée	1 512 431	564 956	-3 525 123								
<b>Total</b>	<b>71 300 042</b>	<b>56 291 158</b>	<b>144 019 539</b>	<b>Total</b>	<b>49 664 180</b>	<b>40 522 034</b>	<b>100 122 421</b>	<b>• Production</b>	<b>71 300 042</b>	<b>56 291 158</b>	<b>144 019 539</b>
<b>Production</b>	71 300 042	56 291 158	144 019 539	Achat consommés	49 664 180	40 522 034	100 122 421	<b>• Marge sur coût matières</b>	<b>21 635 862</b>	<b>15 769 124</b>	<b>43 897 118</b>
<b>Marge sur coût matière</b>	21 635 862	15 769 124	43 897 118	Autres charges externes	2 986 169	3 496 671	8 131 701		18 649 693	12 272 453	35 765 417
Quote-Part Subvention d'investissement											
<b>Total</b>	<b>21 635 862</b>	<b>15 769 124</b>	<b>43 897 118</b>	<b>Total</b>	<b>2 986 169</b>	<b>3 496 671</b>	<b>8 131 701</b>	<b>• Valeur Ajoutée brute</b>	<b>18 649 693</b>	<b>12 272 453</b>	<b>35 765 417</b>
<b>Valeur Ajoutée Brute</b>	18 649 693	12 272 453	35 765 417	Impôts et taxes	623 469	324 586	903 108				
				Charges de personnel	4 158 360	3 714 939	8 536 425				
<b>Total</b>	<b>18 649 693</b>	<b>12 272 453</b>	<b>35 765 417</b>	<b>Total</b>	<b>4 781 829</b>	<b>4 039 525</b>	<b>9 439 533</b>	<b>• Excédent brut d'exploitation</b>	<b>13 867 864</b>	<b>8 232 928</b>	<b>26 325 884</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	13 867 864	8 232 928	26 325 884	Autres charges ordinaires	561 860	48 450	379 122				
Autres produits ordinaires	1 436	407	2 088	Charges financières	3 329 562	2 148 979	3 498 261				
Produits des placements	3 211 436	3 262 945	8 017 201	Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires	1 177 660	1 597 942	5 388 262				
Transfert et reprise de charges				Impôt sur le résultat ordinaire	1 510 373	1 215 473	4 132 706				
<b>Total</b>	<b>17 080 736</b>	<b>11 496 280</b>	<b>34 345 173</b>	<b>Total</b>	<b>6 579 455</b>	<b>5 010 844</b>	<b>13 398 351</b>	<b>• Résultat net de l'exercice</b>	<b>10 501 281</b>	<b>6 485 436</b>	<b>20 946 822</b>

## VIII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

	Valeur Totale	Tirés	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
<b>Engagements donnés :</b>						
<b>a) Garanties personnelles</b>						
- Cautionnement						
- Aval	-					
- Autres Garanties						-
<b>b) Garantie réelle</b>						
- Hypothèque	22 114 500	ATB-AMEN BANK				-
- Nantissement ATB						
- Nantissement BTL	-					
- Nantissement BNA						
c) Effets escomptés non échus	9 775 464	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						
<b>Total</b>	<b>33 859 964</b>					-
<b>Engagements reçus</b>						
<b>a) Garanties :</b>						
- Cautions	250 358					-
- Aval et acceptation						-
- Autres Garanties ( Bons de Trésors)						
<b>b) Garantie réelle</b>						
- Hypothèque						
- Nantissement						
c) Effets escomptés non échus						
d) Créance à l'exportation mobilisées						
e) Abandon des créances						
<b>Total</b>	<b>250 358</b>	-	-	-	-	-
<b>3 - Engagements réciproques</b>						
- 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						
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-

**Tunisie Profilés Aluminium TPR S.A.**  
**Avis des commissaires aux comptes sur**  
**les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021**

*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<sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2021.

Les dits états financiers intermédiaires font apparaître un résultat bénéficiaire de 10 501 281 dinars et un total bilan de 233 020 787 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 2021, 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 25 Août 2021**  
**Les commissaires aux comptes**

**InFirst Audiors**  
**Mohamed Triki**

**Yassine BEN GHORBAL**