

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

**Société Manufacture de Panneaux Bois du Sud « MPBS »
Siège social : Route de Gabes km 1,5 BP 3003 Sfax TUNISIE**

LA SOCIETE Manufacture de Panneaux Bois du Sud « MPBS » publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : **Mr Sleheddine ZAHAF et Mme Aida CHARFI LOULOU.**

BILAN
(Exprimé en dinar tunisien)

ACTIFS	Notes	MONTANTS AU 30/06/2022	MONTANTS AU 30/06/2021	MONTANTS AU 31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations Incorporelles	1.1	417 654,955	514 522,799	415 734,955
- Moins : Amortissements	1.1	-387 031,380	-462 902,688	-378 448,857
S/Total		30 623,575	51 620,111	37 286,098
Immobilisations Corporelles	1.2	33 539 436,320	31 570 205,092	32 326 956,299
- Moins : Amortissements	1.2	-19 127 028,528	-17 063 851,305	-18 135 408,517
S/Total		14 412 407,792	14 506 353,787	14 191 547,782
Immobilisations financières	1.3	17 321 413,121	16 465 836,050	16 471 967,603
- Moins : Provisions		0,000	0,000	0,000
S/Total		17 321 413,121	16 465 836,050	16 471 967,603
Total Actifs Immobilisés		31 764 444,488	31 023 809,948	30 700 801,483
Autres Actifs non Courants	1.4	36 317,947	84 787,776	52 802,128
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		31 800 762,435	31 108 597,724	30 753 603,611
ACTIFS COURANTS				
Stocks	2.1	14 681 869,734	15 476 899,473	17 606 294,152
- Moins : Provisions		-261 141,793	0,000	-261 141,793
S/Total		14 420 727,941	15 476 899,473	17 345 152,359
Clients et comptes rattachés	2.2	19 347 089,463	16 587 664,611	17 430 129,593
- Moins : Provisions		-2 456 347,054	-1 701 916,361	-2 005 213,769
S/Total	2.2	16 890 742,409	14 885 748,250	15 424 915,824
Autres Actifs Courants	2.3	3 463 690,216	3 157 734,546	2 739 095,325
Placements et autres actifs financiers	2.4	2 038 323,554	2 052 064,561	2 050 255,736
Liquidités et équivalents de liquidités	2.5	384 715,779	445 666,809	69 424,868
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		37 198 199,899	36 018 113,639	37 628 844,112
TOTAL DES ACTIFS		68 998 962,334	67 126 711,363	68 382 447,723

BILAN
(Exprimé en dinar tunisien)

PASSIFS	Notes	MONTANTS AU 30/06/2022	MONTANTS AU 30/06/2021	MONTANTS AU 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		20 668 860,000	20 668 860,000	20 668 860,000
Réserves		14 172 414,000	14 752 110,629	14 752 110,629
Autres capitaux propres		1 544 557,643	1 081 518,929	1 022 138,286
Résultats reportés		6 331 278,240	4 544 756,015	4 544 756,015
Total des Cap. Propres avant Résultat de l'exercice		42 717 109,883	41 047 245,573	40 987 864,930
<i>Résultat de l'Exercice</i>		<i>4 718 327,550</i>	<i>2 872 996,552</i>	<i>3 855 511,596</i>
Total des Capitaux Propres avant affectation	3	47 435 437,433	43 920 242,125	44 843 376,526
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	4.1	5 363 350,863	6 853 392,110	5 971 764,957
Autres passifs financiers	4.2	17 448,375	17 448,375	17 448,375
Provisions	4.3	50 000,000	50 000,000	50 000,000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		5 430 799,238	6 920 840,485	6 039 213,332
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	5.1	3 588 624,521	5 245 127,923	4 144 527,952
Autres passifs courants	5.2	1 771 354,871	2 015 380,842	1 368 595,803
Concours bancaires et autres passifs financiers	5.3	10 772 746,271	9 025 119,988	11 986 734,110
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		16 132 725,663	16 285 628,753	17 499 857,865
TOTAL DES PASSIFS		21 563 524,901	23 206 469,238	23 539 071,197
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		68 998 962,334	67 126 711,363	68 382 447,723

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinar tunisien)

LIBELLES	Notes	MONTANTS AU 30/06/2022	MONTANTS AU 30/06/2021	MONTANTS AU 31/12/2021
Produits d'exploitation				
Revenus	6.1	30 168 050,157	30 090 297,533	55 958 732,515
Autres produits d'exploitation	6.2	150 165,676	133 770,811	254 553,842
Production immobilisée	6.3	2 287,059	6 553,000	10 683,383
Total des Produits d'Exploitation		30 320 502,892	30 230 621,344	56 223 969,740
Charges d'Exploitation				
Variation des Stocks des produits finis et des encours		-562 949,473	-204 027,830	-699 560,450
Achats d'approvisionnement consommés	6.4	21 989 205,316	22 111 501,262	40 695 475,532
Charges de personnel	6.5	2 730 016,447	2 314 357,717	5 203 946,601
Dotations aux amortissements et aux provisions	6.6	1 744 728,043	1 731 064,691	3 566 271,196
Autres charges d'exploitation	6.7	1 256 902,008	1 147 642,302	2 309 907,586
Total des Charges d'exploitation		27 157 902,341	27 100 538,142	51 076 040,465
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 162 600,551	3 130 083,202	5 147 929,275
Charges financières nettes	6.8	900 303,014	816 363,534	1 762 948,306
Produits financiers et produits des placements	6.9	2 739 520,018	809 076,272	881 419,576
Autres gains ordinaires	6.10	124 669,727	47 841,453	161 006,217
Autres pertes ordinaires		571,089	2 414,761	5 339,250
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOTS		5 125 916,193	3 168 222,632	4 422 067,512
Impôt sur les bénéfices		407 588,643	295 226,080	566 555,916
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOTS		4 718 327,550	2 872 996,552	3 855 511,596
Eléments extraordinaires		0,000	0,000	0,000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		4 718 327,550	2 872 996,552	3 855 511,596

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE (Exprimé en dinar tunisien)

RUBRIQUES	Notes	MONTANTS AU 30/06/2022	MONTANTS AU 30/06/2021	MONTANTS AU 31/12/2021
Flux de Trésorerie liés à l'Exploitation				
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		4 718 327,550	2 872 996,552	3 855 511,596
AJUSTEMENT POUR				
Amortissement	7.1	1 744 728,043	1 731 064,691	3 566 271,196
Intérêts sur emprunt		301 699,383	357 694,162	723 393,030
VARIATION DES :				
- Stocks	7.2	2 924 424,418	-2 572 656,859	-4 702 051,538
- Créances	7.3	-1 916 959,870	728 564,681	-113 900,301
- Autres actifs	7.4	-750 137,709	-844 199,297	-423 751,251
- Fournisseurs	7.5	-555 903,431	370 806,480	-729 793,491
- Autres passifs	7.6	402 659,268	101 053,665	487 551,926
- Moins-values		0,000	54,401	54,401
- Plus-values	7.7	-115 000,000	-41 842,407	-139 539,051
- Reprise sur provision		-8 810,008	0,000	0,000
- Quote-part Subvention		-59 380,643	-59 380,643	-118 761,286
Flux de Trésorerie provenant de (affecté à) l'Exploitation		6 685 647,001	2 644 155,426	2 404 985,231
Flux de Trésorerie liés aux activités d'investissement				
- Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	7.8	-1 482 498,056	-1 315 874,088	-2 225 819,082
- Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	7.9	115 000,000	44 196,000	142 196,000
- Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	7.10	-812 370,518	-586 003,264	-592 134,817
- Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	7.11	400,000	8 500,000	8 500,000
Flux de Trésorerie provenant des (affectés aux) Activités d'Investissement		-2 179 468,574	-1 849 181,352	-2 667 257,899
Flux de Trésorerie liés aux activités de financement				
- Dividendes et autres distributions		-2 066 786,200	0,000	-1 033 283,300
- Encaissements provenant des emprunts		543 258,364	0,000	1 000 000,000
- Intérêts sur emprunts	7.12	-301 699,383	-357 694,162	-723 393,030
- Remboursement d'emprunts	7.13	-985 525,185	-949 336,186	-1 964 560,686
- Subvention d'investissement		0,000	0,000	0,000
- Encaissements caution		0,000	0,000	0,000
Flux de Trésorerie provenant des (affectés aux) Activités de Financement		-2 810 752,404	-1 307 030,348	-2 721 237,016
Variation de Trésorerie		1 695 426,023	-512 056,274	-2 983 509,684
Trésorerie au début de l'exercice	7.14	-2 200 368,104	783 141,580	783 141,580
Trésorerie à la fin de l'exercice	7.15	-504 942,081	271 085,306	-2 200 368,104

NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES INDIVIDUELS ARRETES AU 30 JUIN 2022

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société « MPBS » est une Société Anonyme constituée en 1980 avec un capital initial de 100 000 TND divisé en 10 000 actions de 10 TND chacune.

Le capital actuel de la société « MPBS » est de Vingt Millions Six cent soixante-huit Mille huit Cent soixante Dinars (20 668 860 TND) divisé en 10 334 430 actions de 2 dinars chacune

La société a principalement pour objet la fabrication et la commercialisation des panneaux de bois.

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers intermédiaires de la société « MPBS » ont été arrêtés au 30 juin 2022 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 de la société présentée en dinars tunisiens ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière.

IV. FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

Au cours du premier semestre 2022, la société n'a enregistré aucun fait marquant.

V. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE SITUATION

La société MPBS n'a pas enregistré entre la date d'arrêt des comptes au 30 juin 2022 et la date de publication des états financiers, des évènements 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. LES BASES DE MESURE

1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon le taux de 33,33%.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 :

- Construction	5%
- Installation Agencement et Aménagement	10% et 15%
- Matériel et Outillage industriel	15% et 22,5%
- Matériel de transport	20% et 33,33%

- Equipement de bureau	20%
- Matériel informatique	33,33%
- Matériel de foire	20%

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

3. Stocks

Les stocks de matières premières et fournitures consommables sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût moyen pondéré des stocks comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et les taxes non récupérables par l'entreprise, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts liés directement à l'acquisition des éléments achetés.

Les stocks des encours de productions sont valorisés au coût standard (coût de la matière première, les frais généraux et la main d'œuvre)

Les stocks des produits finis sont valorisés au coût de production standard. Cette valeur est estimée selon la fiche technique relative à chaque produit (consommation matière, main d'œuvre directe, heure machine...)

4. Clients et comptes rattachés

Sont logés dans ce compte les créances ordinaires, et les créances matérialisées par des effets.

5. Liquidités et équivalents de liquidités / concours bancaires

Les comptes banques présentant un solde comptable débiteur figurent à l'actif du bilan. Ceux présentant un solde comptable créditeur sont logés au passif du bilan.

Les opérations effectuées en monnaies étrangères sont converties en dinar Tunisien à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date.

6. Prise en compte des revenus

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

VII. NOTES COMPLEMENTAIRES

Note n°1 : Actifs Non Courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles	417 654,955	514 522,799	415 734,955
* Amortissements	-387 031,380	-462 902,688	-378 448,857
Total immobilisations incorporelles nettes	30 623,575	51 620,111	37 286,098
Immobilisations Corporelles	33 539 436,320	31 570 205,092	32 326 956,299
* Amortissements	-19 127 028,528	-17 063 851,305	-18 135 408,517
Total immobilisations corporelles nettes	14 412 407,792	14 506 353,787	14 191 547,782
Immobilisations Financières	17 321 413,121	16 465 836,050	16 471 967,603
* Provisions	0,000	0,000	0,000
Total immobilisations financières nettes	17 321 413,121	16 465 836,050	16 471 967,603
Autres actifs non courants	36 317,947	84 787,776	52 802,128
TOTAL	31 800 762,435	31 108 597,724	30 753 603,611

1.1. Immobilisations incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Logiciels	417 654,955	514 522,799	415 734,955
Sous total	417 654,955	514 522,799	415 734,955
Amortissements - Immob incorporelles	-387 031,380	-462 902,688	-378 448,857
Total	30 623,575	51 620,111	37 286,098

1.2. Immobilisations corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Terrain	1 379 422,006	1 379 422,006	1 379 422,006
Construction	5 449 024,623	5 956 073,812	5 449 024,623
Matériel et outillage industriel	18 113 254,870	17 902 497,883	17 926 088,331
Agenc. Aménag. et installations	3 990 106,556	3 142 857,129	3 698 708,598
Matériel de transport	2 274 475,355	1 820 291,920	1 998 224,226
Matériel informatique	473 322,141	292 398,588	461 319,788
Equipement bureau	171 474,460	151 839,307	167 546,795
Matériel de foire	25 108,808	25 108,808	25 108,808

Avances et acomptes sur immob corporelles	399 273,891	301 915,336	50 000,000
Immobilisations en cours	1 263 973,610	597 800,303	1 171 513,124
Sous total	33 539 436,320	31 570 205,092	32 326 956,299
Amortissements - immob corporelles	-19 127 028,528	-17 063 851,305	-18 135 408,517
Total	14 412 407,792	14 506 353,787	14 191 547,782

Le tableau ci-après met en relief par nature des immobilisations :

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

Société MPBS										
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS										
DESIGNATIONS	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS				V.C.N.	
	AU 31/12/2021	AQUISITIONS	CESSIONS	Reclassement	AU 30/06/2022	ANTERIEUR	DOTATION	REG BIEN CEDE	CUMUL	AU 30/06/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Logiciel	409 974,955	0,000	0,000	0,000	409 974,955	378 448,857	8 582,523	0,000	387 031,380	22 943,575
Immobilisations encours	5 760,000	1 920,000	0,000	0,000	7 680,000	0,000	0,000	0,000	0,000	7 680,000
TOTAL	415 734,955	1 920,000	0,000	0,000	417 654,955	378 448,857	8 582,523	0,000	387 031,380	30 623,575
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrain	1 379 422,006	0,000	0,000	0,000	1 379 422,006	0,000	0,000	0,000	0,000	1 379 422,006
Construction	5 449 024,623	0,000	0,000	0,000	5 449 024,623	1 683 799,255	103 306,318	0,000	1 787 105,573	3 661 919,050
Matériel et outillage Industriel	17 926 088,331	120 223,533	0,000	66 943,006	18 113 254,870	12 810 169,276	838 728,829	0,000	13 648 898,105	4 464 356,765
Agencement, aménagement et Installations	3 698 708,598	113 368,815	0,000	178 029,143	3 990 106,556	1 874 908,776	162 557,479	0,000	2 037 466,255	1 952 640,301
Matériel de transport	1 998 224,226	544 349,164	-268 098,035	0,000	2 274 475,355	1 331 977,750	105 843,760	-268 098,035	1 169 723,475	1 104 751,880
Matériel Informatique	461 319,788	12 002,353	0,000	0,000	473 322,141	281 227,154	40 340,985	0,000	321 568,139	151 754,002
Equipement bureau	167 546,795	3 927,665	0,000	0,000	171 474,460	128 457,033	8 701,140	0,000	137 158,173	34 316,287
Matériel de foire	25 108,808		0,000	0,000	25 108,808	24 869,273	239,535	0,000	25 108,808	0,000
Avances et acomptes sur acquisition immobilisations corporelles	50 000,000	399 273,891	0,000	-50 000,000	399 273,891	0,000	0,000	0,000	0,000	399 273,891
Immobilisations en cours	1 171 513,124	287 432,635	0,000	-194 972,149	1 263 973,610	0,000	0,000	0,000	0,000	1 263 973,610
TOTAL	32 326 956,299	1 480 578,056	-268 098,035	0,000	33 539 436,320	18 135 408,517	1 259 718,046	-268 098,035	19 127 028,528	14 412 407,792
TOTAL GENERAL	32 742 691,254	1 482 498,056	-268 098,035	0,000	33 957 091,275	18 513 857,374	1 268 300,569	-268 098,035	19 514 059,908	14 443 031,367

1.3. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Titres de participation	17 178 941,260	16 397 141,260	16 397 141,260
Prêts au personnel à plus d'un an	37 475,000	0,000	0,000
Obligations	30 000,000	0,000	0,000
Cautionnements	74 996,861	68 694,790	74 826,343
TOTAL	17 321 413,121	16 465 836,050	16 471 967,603

Le portefeuille des titres de participation détenus par la société au 30 juin 2022 se détaille comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
HABITAT	2 054 504,828	2 054 504,828	2 054 504,828
SPECTRA	1 710 455,172	1 710 455,172	1 710 455,172
ENERGIKA	399 800,000	399 800,000	399 800,000
SCIAF	310 583,020	310 583,020	310 583,020
ARIJE EL MEDINA	20 000,000	20 000,000	20 000,000
SMVDA DOMAINE OLIVA	2 327 200,000	2 327 200,000	2 327 200,000
CBM	5 568 886,000	5 568 886,000	5 568 886,000
MBS	5 119 512,240	5 119 512,240	5 119 512,240
MOBITECH	249 800,000	49 800,000	49 800,000
Versements restants à effectuer SMVDA DOMAINE OLIVA	-581 800,000	-1 163 600,000	-1 163 600,000
Total	17 178 941,260	16 397 141,260	16 397 141,260

1.4. Autres actifs non courants

Désignation	Valeurs nettes	Résorptions	VCN au
	Solde au 31/12/2021		30/06/2022
Charges à répartir	52 802,128	16 484,181	36 317,947
Total	52 802,128	16 484,181	36 317,947

Note n° 2 : Actifs Courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Stocks (Net)	14 420 727,941	15 476 899,473	17 345 152,359
Clients et comptes rattachés (Net)	16 890 742,409	14 885 748,250	15 424 915,824
Autres actifs courants	3 463 690,216	3 157 734,546	2 739 095,325
Placements et Autres Actifs financiers	2 038 323,554	2 052 064,561	2 050 255,736
Liquidités et équivalents de liquidités	384 715,779	445 666,809	69 424,868
TOTAL	37 198 199,899	36 018 113,639	37 628 844,112

2.1. Stocks

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Stocks matières premières	9 798 728,966	12 248 103,000	13 545 000,691
Stocks pièces de rechange	1 506 053,589	907 927,473	1 316 711,623
Stocks matières consommables	52 766,582	55 552,000	36 999,335
Stocks emballages	97 487,504	96 966,000	43 698,883
Stocks produits en cours	576 208,140	424 833,000	362 375,504
Stocks produits finis	2 650 624,953	1 743 518,000	2 301 508,116
S/TOTAL	14 681 869,734	15 476 899,473	17 606 294,152
Provision	-261 141,793	0,000	-261 141,793
TOTAL	14 420 727,941	15 476 899,473	17 345 152,359

2.2. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Clients	10 060 514,269	11 384 483,073	8 285 059,08
Clients effets à recevoir	360 194,496	741 637,908	2 040 724,46
Clients chèques en caisse	3 990 503,929	3 352 819,342	4 526 643,56
Clients douteux	2 568 892,487	0,000	2 577 702,50
Clients factures à établir	2 366 984,282	1 108 724,288	0,000
Total Client Bruts	19 347 089,463	16 587 664,611	17 430 129,593
Provisions pour créances douteuses	-2 456 347,054	-1 701 916,361	-2 005 213,769
TOTAL	16 890 742,409	14 885 748,250	15 424 915,824

2.3. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Personnel avances et prêts	167 140,000	158 240,000	151 225,000
Etat impôts et taxes	1 690 803,891	1 776 444,562	1 804 271,929
Crédit TVA à reporter	109 367,482	233 722,968	500 900,946
Charges constatées d'avance	140 268,866	131 871,561	61 812,628
Produits à recevoir	1 221 822,417	684 601,500	2 105,107
Débiteurs divers	134 287,560	172 853,955	218 779,715
TOTAL	3 463 690,216	3 157 734,546	2 739 095,325

2.4. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Titres « BT »	23 505,300	25 107,440	21 989,000
Titres « SICAV ENTREPRISE »	2 328,414	13 577,121	13 770,496
Titres « ONE TECH HOLDING »	12 489,840	13 380,000	14 496,240
Bons de Trésor	2 000 000,000	2 000 000,000	2 000 000,000
TOTAL	2 038 323,554	2 052 064,561	2 050 255,736

2.5. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Effets à l'encaissement	6 893,076	9 365,117	12 425,794
Banques	365 948,858	423 293,918	46 104,969
UBCI Factoring	769,773	0,000	201,023
Carte visa entreprise	720,820	213,860	1 682,260
Carte technologique	6 678,031	9 856,040	8 456,778
Caisse	3 705,221	2 937,874	554,044
TOTAL	384 715,779	445 666,809	69 424,868

Note n° 3 : Capitaux Propres

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Capital social	20 668 860,000	20 668 860,000	20 668 860,000
Réserve légale	2 066 886,000	1 975 915,629	1 975 915,629
Réserves facultatives	5 000 000,000	5 000 000,000	5 000 000,000
Prime d'émission	7 105 528,000	7 776 195,000	7 776 195,000
Réserves Spéciales de réinvestissement	1 163 600,000	581 800,000	581 800,000
Autres capitaux propres	380 957,643	499 718,929	440 338,286
Résultats reportés	6 331 278,240	4 544 756,015	4 544 756,015
Résultat net de l'exercice	4 718 327,550	2 872 996,552	3 855 511,596
TOTAL	47 435 437,433	43 920 242,125	44 843 376,526

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

Désignations	Capital social	Réserves légales	Autres réserves	Résultats reportés	Réserve spéciale de réinvestissement	Subvention d'investi.	Prime d'émission	Résultat de l'exercice	Total
Situation nette comptable au 31 Décembre 2021	20 668 860,000	1 975 915,629	5 000 000,000	4 544 756,015	581 800,000	440 338,286	7 776 195,000	3 855 511,596	44 843 376,526
Affectation du résultat de l'exercice 2021		90 970,371		3 182 741,225	581 800,000			-3 855 511,596	0,000
Distribution dividende				-1 396 219,000			-670 667,000		-2 066 886,000
Subv. inscrite au compte de résultat						-59 380,643			-59 380,643
Résultat de la situation au 30 Juin 2022								4 718 327,550	4 718 327,550
Situation nette comptable au 30 juin 2022	20 668 860,000	2 066 886,000	5 000 000,000	6 331 278,240	1 163 600,000	380 957,643	7 105 528,000	4 718 327,550	47 435 437,433

Note n° 4 : Passifs Non Courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Emprunts	5 363 350,863	6 853 392,110	5 971 764,957
Autres passifs financiers	17 448,375	17 448,375	17 448,375
Provisions	50 000,000	50 000,000	50 000,000
TOTAL	5 430 799,238	6 920 840,485	6 039 213,332

4.1 Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Emprunt « BT »	3 510 150,157	4 342 677,831	3 964 622,11
Emprunt « UBCI »	142 857,139	714 285,711	428 571,43
Crédit leasing	349 629,287	0,000	0,000
Emprunt « BIAT »	1 360 714,280	1 796 428,568	1 578 571,42
TOTAL	5 363 350,863	6 853 392,110	5 971 764,957

4.2 Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Cautionnements reçus	17 448,375	17 448,375	17 448,375
TOTAL	17 448,375	17 448,375	17 448,375

4.3 Provisions

Cette rubrique totalise au 30 juin 2022 un montant de 50 000,000 Dinars qui correspond à une provision pour risque antérieurement constituée et inhérente aux activités de la société « MPBS ».

Note n° 5 : Passifs Courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Fournisseurs et comptes rattachés	3 588 624,521	5 245 127,923	4 144 527,952
Autres passifs courants	1 771 354,871	2 015 380,842	1 368 595,803
Concours bancaires et autres passifs financiers	10 772 746,271	9 025 119,988	11 986 734,110
TOTAL	16 132 725,663	16 285 628,753	17 499 857,865

5.1. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Fournisseurs d'exploitation	3 176 034,595	4 731 320,424	2 903 379,470
Fournisseurs effets à payer	412 589,926	479 636,533	1 234 101,642
Fournisseurs factures non parvenues	0,000	34 170,966	7 046,840
TOTAL	3 588 624,521	5 245 127,923	4 144 527,952

5.2. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Personnel rémunération dues	475 075,660	154 001,306	0,000
Etat impôts et taxes	231 483,812	50 674,790	82 369,986
Dividendes à payer	325,400	1 033 508,900	225,600
Organismes sociaux	453 885,900	227 407,692	297 031,789
Contribution sociale	25 474,293	18 451,630	33 454,107
Créditeurs divers	72 979,034	70 500,000	0,000
Charges à payer	158 674,058	142 537,845	628 210,592
Produits constatés d'avance	16 391,714	4 863,679	16 073,729
Provisions pour congés à payer	337 065,000	313 435,000	311 230,000
TOTAL	1 771 354,871	2 015 380,842	1 368 595,803

5.3. Concours bancaires et autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Crédits de financement stocks	4 600 000,000	3 850 000,000	4 600 000,000
Crédits préfinancement export	1 150 000,000	900 000,000	1 150 000,000
Échéances à moins d'un an sur emprunts	1 965 862,522	2 100 538,485	1 966 941,138
Échéances à moins d'un an sur crédit leasing	167 225,889	0,000	0,000
Autres concours bancaires	2 462 451,816	1 580 477,110	3 906 041,151
Intérêts courus	62 314,331	66 405,708	54 289,677
Banques	364 891,713	527 698,685	309 462,144
TOTAL	10 772 746,271	9 025 119,988	11 986 734,110

Note n°6 : Etat De Résultat

6.1. Revenus

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Ventes locales	26 369 808,371	24 585 472,247	47 043 119,771
Ventes exports	4 864 993,104	6 924 768,245	11 579 635,970
Ventes en suspension	282 180,861	0,000	42 604,228
Remises escomptes accordés	-1 348 932,179	-1 419 942,959	-2 706 627,454
TOTAL	30 168 050,157	30 090 297,533	55 958 732,515

6.2. Autres produits d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Produits de location	59 957,332	56 416,504	114 180,652
Quote-part subvention d'investissement	59 380,643	59 380,643	118 761,286
Subventions d'exploitation	22 017,693	17 973,664	21 611,904
Reprises sur provision clients	8 810,008	0,000	0,000
Total	150 165,676	133 770,811	254 553,842

6.3. Production immobilisée

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Production immobilisée	2 287,059	6 553,000	10 683,383
TOTAL	2 287,059	6 553,000	10 683,383

6.4. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Achats matières premières	16 044 194,718	21 598 100,441	38 886 305,387
Achats de produits divers	415 324,752	702 174,789	1 394 220,621
Achats matières consommables	77 094,744	48 838,155	87 571,535
Achats fourniture consommables	1 158,352	2 933,241	3 630,638
Achats emballages	203 025,584	197 951,102	329 436,503

Variations des stocks	3 487 373,891	-2 368 629,029	-4 002 491,088
Sous-traitance	1 243 027,651	1 456 401,049	2 752 024,055
Achats pièces de rechange	280 150,087	192 316,538	658 347,640
Achats non stockés	294 322,848	345 203,887	662 209,854
Remises et escomptes obtenus	-56 467,311	-63 788,911	-75 779,613
TOTAL	21 989 205,316	22 111 501,262	40 695 475,532

6.5. Charges de personnel

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Salaires	2 086 510,010	1 861 340,822	4 264 690,994
Charge sociales légales	559 747,167	387 657,377	805 299,216
Autres charges de personnel	83 759,270	65 359,518	133 956,391
TOTAL	2 730 016,447	2 314 357,717	5 203 946,601

6.6. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Dot. aux amortissements immobilisations incorporelles	8 582,523	11 072,297	16 433,450
Dot. aux amortissements immobilisations corporelles	1 259 718,046	1 209 342,411	2 444 822,914
Dot. aux provisions pour dépréciation des comptes clients	459 943,293	479 118,626	782 416,034
Dot aux provisions pour dépréciation des stocks	0,000	0,000	261 141,793
Dot aux résorptions charges à répartir	16 484,181	31 531,357	61 457,005
TOTAL	1 744 728,043	1 731 064,691	3 566 271,196

6.7. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Sous-traitance	92 971,895	35 549,409	97 913,612
Loyer	65 233,677	96 340,569	162 137,164
Entretien et réparation	182 739,607	159 910,272	386 945,316
Primes d'assurance	56 510,463	61 696,991	117 869,595
Divers services extérieurs	136 092,567	91 111,527	226 266,097
Commissions sur vente	0,000	14 070,969	14 070,969
Rémunérations des intermédiaires et honoraires	46 932,010	20 235,289	45 223,159
Publicité et relations publiques	104 004,082	90 065,489	236 086,449
Dons	61 841,700	59 300,000	117 600,000
Transports et déplacements	231 871,384	270 739,343	466 519,001
Missions et réceptions	12 099,643	6 733,213	43 162,182
Frais postaux et de télécommunication	27 054,327	28 032,127	57 587,582
Frais bancaires	75 954,307	57 507,641	112 716,697
Jetons de présence	72 000,000	72 000,000	72 000,000
Impôts et taxes divers	134 096,346	126 849,463	238 809,763
Transfert de charges	-42 500,000	-42 500,000	-85 000,000
TOTAL	1 256 902,008	1 147 642,302	2 309 907,586

6.8. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Intérêts sur emprunt moyen terme	301 699,383	357 694,162	723 393,030
Intérêts liés au cycle d'exploitation	458 932,601	436 680,150	515 938,816
Perte de change	16 561,238	19 016,200	57 812,403
Autres charges financières	137 426,040	16 971,349	498 000,292
Gains de change	-14 316,248	-13 998,327	-32 196,235
TOTAL	900 303,014	816 363,534	1 762 948,306

6.9 Produits financiers et produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Produits des bons de trésor	72 500,115	72 369,851	145 383,376
Revenus des titres de participation	2 665 719,023	731 660,360	731 660,360
Revenus de titre de placements et intérêts sur créances et intérêt créditeur	1 300,880	5 046,061	4 375,840
TOTAL	2 739 520,018	809 076,272	881 419,576

6.10 Autres gains ordinaires

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
Produits sur cession d'immobilisations	115 000,000	41 842,407	139 539,051
Autres produits	1 129,784	44,046	18 336,978
Produits exceptionnel	8 539,943	5 955,000	3 130,188
TOTAL	124 669,727	47 841,453	161 006,217

Note n°7 : Etat De Flux De Trésorerie

7.1 Ajustements pour amortissements et provisions

Désignation	Montant
Dot aux amortissements des immobilisations incorporelles	8 582,523
Dot aux amortissements des immobilisations corporelles	1 259 718,046
Dot aux provisions dépréciation des comptes clients	459 943,293
Résorptions des charges à répartir	16 484,181
TOTAL	1 744 728,043

7.2 Variation des stocks

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Stocks »	17 606 294,152	14 681 869,734	2 924 424,418
TOTAL	17 606 294,152	14 681 869,734	2 924 424,418

7.3 Variation des créances

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Clients »	17 430 129,593	19 347 089,463	-1 916 959,870
TOTAL	17 430 129,593	19 347 089,463	-1 916 959,870

7.4 Variation des autres actifs

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 30/06/2022	Variation
Rubrique « Autres actifs courants »	2 789 351,061	3 539 488,770	-750 137,709
TOTAL	2 789 351,061	3 539 488,770	-750 137,709

7.5 Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	3 588 624,521	4 144 527,952	-555 903,431
TOTAL	3 588 624,521	4 144 527,952	-555 903,431

7.6 Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « Autres passifs courants »	1 771 354,871	1 368 595,803	402 759,068
Ajustement lié aux dividendes à payer	-99,800	0,000	-99,800
TOTAL	1 771 255,071	1 368 595,803	402 659,268

7.7 Plus-value de cession

Désignation	Montant
Plus-values sur cession immobilisations corporelles	-115 000,000
TOTAL	-115 000,000

7.8 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Montant
Immobilisations incorporelles encours	-1 920,000
Matériel et outillage Industriel	-120 223,533
Agencement, aménagement et Installations	-113 368,815
Matériel de transport	-544 349,164
Matériel Informatique	-12 002,353
Equipement bureau	-3 927,665
Avances et acomptes sur acquisition immobilisations corporelles	-399 273,891
Immobilisations en cours	-287 432,635
TOTAL	-1 482 498,056

7.9 Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles

Désignation	Montant
Encaissements suite à la cession d'immobilisations corporelles	115 000,000
TOTAL	115 000,000

7.10 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Cautions payées	-570,518
Obligations	-30 000,000
Titres de participation MOBITECH	-200 000,000
Libération capital « SMVDA DOMAINE OLIVA »	-581 800,000
TOTAL	-812 370,518

7.11 Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Cautionnements	400,000
TOTAL	400,000

7.12 Intérêts sur emprunts

Désignation	Montant
Intérêts sur emprunts	-301 699,383
TOTAL	-301 699,383

7.13 Remboursements d'emprunts

Désignation	Montant
Remboursement CMT	-959 121,997
Remboursement emprunt leasing	-26 403,188
TOTAL	-985 525,185

7.14 Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Effets à l'encaissement	12 425,794
Banques	-263 357,175
Caisse	554,044
Carte visa entreprise	1 682,260
Carte technologique	8 456,778
UBCI Factoring	201,023
Autres concours bancaires	-3 906 041,151
Intérêts courus	-54 289,677
Bons de trésor	2 000 000,000
Total	-2 200 368,104

7.15 Trésorerie à la fin de l'exercice

Désignation	Montant
Effets à l'encaissement	6 893,076
Banques	1 057,145
Caisse	3 705,221
Carte visa entreprise	720,820

Carte technologique	6 678,031
UBCI Factoring	769,773
Autres concours bancaires	-2 462 451,816
Intérêts courus	-62 314,331
Bons de trésor	2 000 000,000
Total	-504 942,081

NOTE N°8 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Type d'engagements	Valeur Totale au 30/06/2022	Banques	Entreprises liées
<u>Engagements donnés</u>			
Garanties réelles (Hypothèques)	28 075 000	28 075 000	
Effets escomptés et non échus	4 908 386	4 908 386	
Cautions	5 164 350		
			1 250 000
			1 600 000
			1 640 000
			674 350
TOTAL	38 147 736	32 983 386	5 164 350
<u>Engagements reçus</u>			
Engagements par signature	10 265 000	10 265 000	
Effets escomptés et non échus	4 908 386	4 908 386	
TOTAL	15 173 386	15 173 386	

Sfax, le 30 aout 2022

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO- COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2022**

MESSIEURS ET MESDAMES LES ACTIONNAIRES DE LA SOCIETE MANUFACTURE DE PANNEAUX BOIS DU SUD « MPBS »

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué un examen limité des états financiers intermédiaires ci joints de la société **Manufacture de Panneaux Bois du Sud « MPBS »**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2022, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie, ainsi que les notes annexes. Ces états financiers présentent :

Un total bilan de	68 998 962,334 TND
Un chiffre d'affaires de	30 168 050,157 TND
Un résultat bénéficiaire de.....	4 718 327,550 TND

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 de la société **Manufacture de Panneaux Bois du Sud « MPBS »** arrêtés au 30 juin 2022, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers

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

Lors de la préparation des états financiers intermédiaires, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si

aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle. Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités des co-commissaires aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur les états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué cet examen conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie.

Sleheddine ZAHAF

Les Commissaires aux comptes

Aida Charfi Ep Ioulou